

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň, IČ00260746, za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření města Mimoň 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 2. 11. 2016.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 21. 11. 2016 do 23. 11. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 22. 5. 2017 do 24. 5. 2017.

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-0125/16/Gro dne 2. 11. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 5. 2017.

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 hospodář 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 ..... 1,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,58 %

Liberec, dne 25. 5. 2017

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh

okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí 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,
- uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### Poučení:

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň o počtu 23 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta města František Kaiser.

František Kaiser  
starosta města



## 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 provedeného přezkoumání byl projednán v zastupitelstvu města **23. 6. 2016 - usnesení č. Z 16/99**. 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 7. 6. 2016 do 24. 6. 2016 (na webových stránkách města je dosud přístupný).

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 **21. 4. 2016 - usnesením č. Z16/51** schválilo rozpočtový výhled na období 2017 - 2018, který představoval následující hodnoty (v tis. Kč):

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
2017	114 777	113 830	- 947
2018	114 777	113 830	- 947

Zastupitelstvo města dále dne **16. 2. 2017 - usnesením č. Z17/5** schválilo další rozpočtový výhled (střednědobý výhled rozpočtu) na období 2018 - 2019, který představoval následující hodnoty:

	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
2018	115 499	110 553	- 4 946
2019	114 499	109 553	- 4 946

Součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2022, v objemu 4 500 tis. Kč  
V elektronické podobě byl střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úřední desce dne 17. 2. 2017.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 byly projednány a schváleny v zastupitelstvu města **17. 12. 2015 - usnesením č. Z 15/183**. Dle schválených podmínek budou běžné výdaje čerpány ve výši 1/12 běžných výdajů roku 2015 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 2016 - 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 2. 2. 2016 do 19. 2. 2016 (na webových stránkách je dosud přístupný).

### Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2016 proběhlo na zasedání zastupitelstva města **18. 2. 2016** usnesením č. Z 16/15, kde byl odsouhlasen „*schodkový*“ rozpočet.

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

<b>Příjmy celkem</b>	<b>114 777 300,00 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>149 490 300,00 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>+ 34 713 000,00 Kč</b>

Schodek hospodaření je kryt prostředky z uplynulého období - pol. 8115 (38 582 tis. Kč) při zajištění splátek dlouhodobě přijatých prostředků - pol. 8124 (3 869 tis. Kč).

*Rozpis rozpočtu* - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.)

### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené PO pro rok 2016 bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu a Zastupitelstvo města Mimoň je schválilo na svém zasedání dne **18. 2. 2016** - **usnesení č. Z 16/15**. PO byly sděleny závazné ukazatele z rozpočtu zřizovatele dopisy ze dne 23. 2. 2016.

Na rok 2016 jsou závazné ukazatele řízených PO stanoveny následovně: (údaje v tis. Kč).

<i>PO</i>	<i>SR 2016</i>	<i>rozp. po změnách</i>	<i>profín. k 31. 12. 2016</i>	
Sociální služby	2 900	2 900	2 900	§ 4351
ZUŠ	412	412	412	§ 3231
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	4 740	4 740	4 740	§ 3113
ZŠ a MŠ Mírová	6 200	6 200	6 200	§ 3113
Zahradnictví Mimoň	5 911	5 911	5 911	§ 3745
<b>Celkem</b>	<b>20 163</b>	<b>20 163</b>	<b>20 163</b>	

### Investiční příspěvky

Zahradnictví Mimoň	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
--------------------	------------	------------	------------

(pořízení mechanizace 400 tis. Kč, rekonstrukce skleníků. 350 tis. Kč).

### Rozpočtová opatření

ZM svým usnesením č. **Z16/15 ze dne 18. 2. 2016** 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 2016 následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
<b>SR 2016</b>	<b>114 777 300,00</b>	<b>149 490 300,00</b>	<b>+ 34 713 000,00</b>
<i>rozpočtová opatření:</i>			
<i>a) Zastupitelstvo města</i>			
<b>18. 2. 2016</b>			
<i>RZ č. 1</i>	+ 700 000,00	+ 3 700 000,00	+ 3 000 000,00
<b>17. 3. 2016</b>			
<i>RZ č. 2</i>	+ 380 000,00	+ 664 000,00	+ 284 000,00
<b>19. 5. 2016</b>			
<i>RZ č. 3</i>	bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<b>23. 6. 2016</b>			
<i>RZ č. 4-6</i>	+ 200 000,00	+ 900 000,00	+ 700 000,00
<b>26. 8. 2016</b>			
<i>RZ č. 7</i>	bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<b>30. 9. 2016</b>			
<i>RZ č. 8-9</i>	0,00	+ 24 907 000,00	+ 24 907 000,00
<b>20. 10. 2016</b>			
<i>RZ č. 10-15</i>	0,00	+ 47 605,00	+ 47 605,00
<b>24. 11. 2016</b>			
<i>RZ č. 16-18</i>	- 3 899 000,00	- 25 226 000,00	- 21 327 000,00
<b>22. 12. 2016</b>			
<i>RZ č. 19</i>	bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
<i>b) Rada města</i>			
<b>7. 3. 2016</b>			
<i>RZ č. R1-R2</i>	+ 102 400,00	+ 92 400,00	- 10 000,00
<b>11. 4. 2016</b>			
<i>RZ č. R3</i>	+ 2 982 000,00	+ 2 982 000,00	0,00
<b>27. 6. 2016</b>			
<i>RZ č. R4-R5</i>	+ 354 000,00	+ 129 528,00	- 224 472,00
<b>18. 7. 2016</b>			
<i>RZ č. R6</i>	+ 1 988 000,00	+ 1 988 000,00	0,00
<b>15. 8. 2016</b>			
<i>RZ č. R7-R9</i>	+ 345 947,60	+ 45 947,60	- 300 000,00
<b>12. 9. 2016</b>			
<i>RZ č. R10</i>	+ 25 000,00	+ 25 000,00	0,00
<b>24. 10. 2016</b>			
<i>RZ č. R11</i>	+ 200 000,00	+ 200 000,00	0,00
<b>7. 11. 2016</b>			
<i>RZ č. R12</i>	- 110 000,00	- 110 000,00	0,00
<b>14. 11. 2016</b>			
<i>RZ č. R13, R14</i>	+ 246 000,00	+ 246 000,00	0,00
<b>28. 11. 2016</b>			
<i>RZ č. R15- R18</i>	+ 450 891,75	+ 450 891,75	0,00

12. 12. 2016				
RZ č. R19- R23	+	118 528,00	-	275 200,00
				- 393 728,00
29. 12. 2016				
RZ č. R24-R27	+	4 459 862,29	+	350 000,00
				- 4 109 862,29
UR 2016		123 320 929,64		160 607 472,35
				+ 37 286 542,71

Schválené změny rozpočtu byly v celém rozsahu promítnuty do výkazu Fin 2-12M.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2016 navazovaly objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených RM a ZM na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2016 na 107,64 % (132 738 tis. Kč) a čerpání výdajů na 88,44 % (142 039 tis. Kč), bylo vykázáno záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 9 301 tis. Kč.

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

	<i>SR</i>	<i>rozp. po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	114 777 300,00	123 320 929,64	132 737 994,68	107,64
Výdaje	149 490 300,00	160 607 472,35	142 039 075,80	88,44
Saldo P a V	- 34 713 000,00	- 37 286 542,71	- 9 301 081,12	24,94

### Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu - nebyly zjištěny nedostatky

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2016 činila 1 130 701 498,52 Kč, po proúčtované korekci 768 278 237,50 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 4 373 080,05 Kč představoval:

- Software (účet 013)	1 466 566,70 Kč
- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	790 715,23 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	1 374 575,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 041)	741 223,12 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 931 121 827,32 Kč, na této hodnotě se podílely:

- Stavby (účet 021)	786 948 158,99 Kč
- Kulturní předměty (účet 032)	5 136 291,90 Kč
- Pozemky (účet 031)	41 269 602,14 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	27 419 118,28 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	22 551 645,52 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	45 185 010,49 Kč
- Drobný dlouhodobý majetek určený k prodeji (účet 036)	2 612 000,00 Kč

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 27 429 873,16 Kč v sobě zahrnují:

- účet 451 - Dlouhodobé úvěry	24 731 782,00 Kč
- účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci	462 804,16 Kč
- účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	314 187,00 Kč
- účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	1 921 100,00 Kč

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

- k účtu 321 - Dodavatelé	838 466,89 Kč
- k účtu 343 - DPH	82 539,25 Kč
- k účtu 374 - Krátkodobé přij. zál. na transfery	49 942,78 Kč
- k účtu 384 - Výnosy příštích období	3 400 000,00 Kč
- k účtu 389 - Dohadné účty pasivní	3 708 004,02 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky	3 123 229,02 Kč

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha, Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2016, 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	2 979 772,76 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	470 824,48 Kč (účet č. 9050300)

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	109 052 392,32 Kč
Výnosy celkem	121 104 706,10 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním - zisk	15 178 813,78 Kč
Daň z příjmů - účet 591	3 400 000,00 Kč
Dodat. odvody daně z příjmů - účet 595	- 273 500,00 Kč
<b>HV - zisk</b>	<b>12 052 313,78 Kč</b>

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 12 052 313,78 Kč navazoval na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období v Rozvaze k výše uvedenému datu.

### **Odpisování dlouhodobého majetku.**

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

K datu 31. 12. 2016 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 13 894 314,20 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. 2016:

- č. účtu 4200028225 /6800	(231 0012)	4 193 005,90 Kč, BV 12/2016
- č. účtu 188564237/0600	(231 0013)	171 491,20 Kč, BV 2016/5
- č. účtu 94-2811421/0710	(231 0084)	5 082 007,79 Kč, BV 35
- č. účtu 4310370339/0800	(231 0086)	49 005,67 Kč, BV 005
- č. účtu 50126824/0600	(231 0410)	35 865 994,17 Kč, BV 2016/107
- č. účtu 19-50126824/0600	(231 0610)	- 173,99 Kč, BV 2016/248
- č. účtu 30124784/0600	(231 0611)	- 835,37 Kč, BV 2016/241
- č. účtu 27-50126824/0600	(231 0810)	- 1 777,24 Kč, BV 2016/227

**Ú h r n e m - účet 231**

**45 358 718,13 Kč**

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtu 231 - Základní běžný účet k datu 31. 12. 2016 souhlasí s výkazem Rozvaha-bilance. Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2016.

Kontrola byla předložena Žádost ze dne 8. 12. 2016 o vynulování bankovních účtů č. 30124784/0600, 19-50126824/0600 a 27-50126824/0600 a zajištění převodu na účet č. 50126824/0600. Požadované operace nebyly bankou provedeny, u výše uvedených účtů byly vykázané záporné zůstatky. Dle vyjádření banky ze dne 19. 1. 2017, která celou situaci prověřila, došlo k pochybení na straně banky, ze strany města byly dodrženy všechny náležitosti a v žádném případě nedošlo k zanedbání povinností.

### Ostatní účty

Termínované vklady krátkodobé (účet 244) č. účtu 2200031388/6800	5 991 277,03 Kč
Depozitní účet (účet 245) č. účtu 30007-50126824/0600	3 103 058,02 Kč

Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2016.

### Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 01-12/2016.

### Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016. 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 0110/.

Dále město eviduje v samostatné číselné řadě Příjmovou pokladnu pro příjmy podléhající DPH (účet 261 0111), k 31. 12. 2016 bylo evidováno celkem 363 dokladů v číselné řadě 00001 - 00363, stav pokladny byl nulový. Namátkovou kontrolou dokladů od 1. 9. 2016 do 27. 9. 2016 (ev.č. dokladu 00246-00272) a od 1. 12. 2016 do 30. 12. 2016 (ev.č. dokladu 00330 - 00363) - nebyly zjištěny nedostatky.

K 31. 12. 2016 bylo vyhotoveno celkem 3 687 pokladních dokladů v číselné řadě 201600001 - 201603687, stav pokladny byl nulový, souhlasí se stavem účtu 261 Pokladna k výše uvedenému datu.

Namátkovou kontrolou dokladů od 12. 9. 2016 do 20. 9. 2016 (ev.č. dokladu 2583 - 2662), od 27. 9. 2016 do 30. 9. 2016 (ev.č. dokladů 2700 - 2717), od 2. 12. 2016 do 5. 12. 2016 (ev.č. dokladu 3278 - 3321) a od 27. 12. 2016 - 30. 12. 2016 (ev.č. dokladu 3643 - 3687) - nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrolou bylo předloženo celkem 30 dohod o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách (z toho 8 dohod uzavřeno v roce 2016), 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. 2016 bylo evidováno 2088 přijatých faktur v celkovém objemu 77 166 299,71 Kč, k sledovanému datu nebyly uhrazeny faktury ve výši 838 466,89 Kč (33 faktur), doloženo v rámci dokladové inventarizace účtu 321 Dodavatelé.

Namátkově byly ověřeny přijaté faktury a jejich úhrady:

BV z 5. 9. 2016 - 13. 9. 2016 - faktury ev.č. 1178,1181-85, 1187, 1194, 1196-99, 1205-11, 1213-15, 1217, 1219, 1220, 1223-24, 1226, 1229, 1231-32, 1244, 1247-53, 1255, 1257-59, 1262-69.

BV z 27. 9. 2016 - 30. 9. 2016 - faktury ev.č. 1345-46, 1348-61, 1364, 1376 a 1377.

BV z 2. 12. 2016 - 6. 12. 2016 - faktury ev.č. 1700, 1715, 1751- 63, 1765,1767 -71, 1774-75, 1777-81,1783 -86,1788-90,1792-99, 1801-02, 1805, 1812, 1813.

BV z 28. 12. 2016 - 30. 12. 2016- faktury ev.č. 1791, 2034-35, 2039-43, 2046, 2049-51,2053-55,2058, 2061-62, 2067-68, 2072-75, 2077-78.

Bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, slouží zároveň jako kniha pohledávek. Do konce roku 2016 bylo evidováno 441 odeslaných faktur v číselné řadě 201600001-201600441 v úhrnné výši 1 841 860,27 Kč (účet 311 0000). K 31. 12. 2016 nebylo uhrazeno z roku 2016 celkem 19 faktur (ev.č. 74, 111, 238, 395-97, 405, 408, 410, 432-441) v objemu 40 421,70 Kč, zůstatek všech neuhrazených faktur ve výši 143 103,20 Kč - doloženo v rámci dokladové inventarizace účtu 311 0000 Odběratelé.

Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur na BÚ č. 19-50126824/0600 v období od 6. 9. 2016 do 30. 9. 2016 (faktury ev.č. 201600218, 240, 245, 279, 301-05, 308, 310, 312-15, 317-24, 326, 328, 330, 332-35, 337 a 340) a od 1. 12. 2016 do 27. 12. 2016

(faktury ev.č. 201600375, 392, 394, 398-404,406-07, 409, 411- 424,429 a 430-31), bez zjištěných nedostatků.

### **Evidence pohledávek**

Dlouhodobé pohledávky byly k datu 31. 12. 2016 vykázány ve výši 963 430,30 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 (2017) 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. 2016 objem 10 842 379,35 Kč, na kterých se nejvíce podílel:

- účet 311 - Odběratelé	7 672 099,11 Kč
- účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 418 768,87 Kč
- účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	664 105,37 Kč
- účet 388 - Dohadné účty aktivní	84 616,00 Kč
- účet 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	2 790,00 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	6 709 439,88 Kč
- u účtu 315	544 137,70 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. 2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 9/2014 o inventarizaci majetku,
- příkaz tajemnice č. 3/2016 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2016, jehož součástí je plán inventur, složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí ze dne 19. 9.2016,
- metodická instruktáž k provedení inventarizace za rok 2016 včetně proškolení předsedů DIK ve dnech 20. 9., 21. 9. a 27. 9. 2016,
- inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2017, která byla Radou města schválena dne **27. 2. 2017 usnesení č. R17/152.**

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. 2016. Nemovitý majetek byl doložen údaji přetransformovanými z výpisu z katastru nemovitostí. Dokladovou inventurou pozemků byl nalezen majetek nezařazený. Dle návrhu řešení DIK byl tento majetek vypořádán a zaúčtován k 31. 12. 2016.

Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví. Zjištěné inventarizační rozdíly byly zaúčtovány v období 2016. Postupy u inventarizace majetku byly dodrženy.

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**

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.

Kontrolou správnosti výše vypočtené měsíční odměny od 1. 1. 2016 uvolněným zastupitelům starostovi a místostarostovi města, neuvolněnému členu RM, předsedovi výboru a členu komise RM a členu zastupitelstva města - nebyly zjištěny závady.

Namátkovou kontrolou mzdových listů uvolněného starosty a místostarosty, neuvolněného člena ZM, předsedy FV, člena rady a člena kontrolního výboru - nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2016 činil 6 622.

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

Výsledky hospodaření za rok 2015 a jejich rozdělení do fondů byly schváleny v RM dne **13. 6. 2016 - usnesení č. R 16/545**.

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>HV</i>	<i>fond odměn</i>	<i>rezervní fond</i>
Sociální služby města Mimoň	136 765,85	1,00	136 764,85
Základní umělecká škola	5 820,70	1,00	5 819,70
ZŠ a MŠ Mírová	464 028,86	80 000,00	384 028,86
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	417 491,75	1,00	417 490,75
Zahradnictví Mimoň	489 404,43	1,00	489 403,43

#### **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. ZL byla upravena Dodatkem č. 1 s účinností od 1. 1. 2015 /ZM 18. 9. 2014 usnesení č. Z14/115/.

Zastupitelstvo města dne 17. 10. 2013 usnesení č. Z13/134 schválilo zřizovací listinu Základní školy a Mateřské školy Mírová 81, Mimoň, příspěvková organizace s účinností od 1. 1. 2014. Doplňková činnost je specifikována v části IX. zřizovací listiny, soupis

nemovitého majetku je uvedený v příloze č. 1. ZL byla upravena Dodatkem č. 1 s účinností od 1. 1. 2015 /ZM 18. 9. 2014 usnesení č. Z14/115/.

Zastupitelstvo města dne 22. 10. 2009 usnesení č. Z09/214 schválilo zřizovací listinu Základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572, Mimoň, příspěvková organizace s účinností od 1. 11. 2009. Doplnková činnost je specifikována v části IX. zřizovací listiny, soupis nemovitého majetku je uvedený v příloze č. 1. ZL byla upravena Dodatkem č. 1 s účinností od 1. 1. 2015 /ZM 18. 9. 2014 usnesení č. Z14/115/.

Zastupitelstvo města dne 22. 10. 2009 usnesení č. Z09/216 schválilo zřizovací listinu Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, příspěvková organizace s účinností od 1. 11. 2009. Doplnková činnost je specifikována v části IX. zřizovací listiny, soupis nemovitého majetku je uvedený v příloze č. 1. ZL byla upravena Dodatkem č. 1 s účinností od 1. 1. 2015 /ZM 18. 9. 2014 usnesení č. Z14/115/.

ZM dne 20. 9. 2012 usnesení č. Z12/140 schválilo Zřizovací listinu příspěvkové organizace - 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. ZL byla upravena následujícími dodatky:

Dodatek č. 1 - účinnost od 25. 10. 2012 /ZM 25.10.2012, usnesení č. Z12/162/,

Dodatek č. 2 - účinnost od 22. 11. 2012 /ZM 22. 11. 2012, usnesení č. Z12/186/,

Dodatek č. 3 - účinnost od 20. 12. 2012 /ZM 20. 12. 2012, usnesení č. Z12/204/, kterým se mění název zřízené PO na Zahradnictví Mimoň, ostatní ustanovení zůstávají beze změn.

Dodatek č. 4 - účinnost od 19. 3. 2015 /ZM 19. 3. 2015, usnesení č. Z15/33/, kterým se rozšiřuje předmět hlavní činnosti organizace o správu a údržbu sportovního areálu s vodní plochou a Příloha č. 2 - vymezení movitého majetku.

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

ZM dne 17. 12. 2015 - usnesení č. Z15/174 schválilo Dotační fond města, obsahující pravidla pro poskytování dotací z programu a pravidla pro poskytování individuálních dotací.

RM dne 7. 3. 2016 - usnesení č. R16/187 schválila 8 oblastí výzev (se stanovením konkrétních podmínek a objemů uvolněných prostředků) pro předkládání žádostí o poskytnutí dotace na rok 2016. Prostředky byly převáděny na základě žádosti o dotaci a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace schválené RM, se stanoveným účelem a termínem vyúčtování.

#### **a) programu v oblasti tělovýchovy a sportu.**

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 210 tis. Kč s maximální výší dotace 20 tis. Kč.

Kontrolou namátkově ověřeno uzavření smluv, vyúčtování dotace bude předmětem závěrečného přezkoumání.

- Mimoňští sršni z.s. Česká Lípa, IČ 22862242, VP smlouva ze dne 13. 6. 2016 ve výši 15 500 Kč, schválená RM 23. 5. 2016 usnesení č. R16/454, vyúčtování z 13. 7. 2016.
- Mimoňští sršni z.s. Česká Lípa, IČ 22862242, VP smlouva ze dne 13. 6. 2016 ve výši 15 500 Kč, schválená RM 23. 5. 2016 usnesení č. R16/455, vyúčtování z 13. 7. 2016.
- SHOTOKAN SPORT CENTRUM o.s. Mimoň, IČ 48282235, VP smlouva ze dne 22. 6. 2016 ve výši 15 500 Kč, schválená RM 23. 5. 2016 usnesení č. R16/467, vyúčtování z 8. 2. 2017.

**b) programu v oblasti požární ochrany**

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 40 tis. Kč s maximální výší dotace 20 tis. Kč.

Kontrolou namátkově ověřeno uzavření smlouvy a vyúčtování dotace.

- SDH Mimoň, IČ 63778866, VP smlouva ze dne 10. 6. 2016 ve výši 20 000 Kč, schválena RM 23. 5. 2016 usnesení č. R16/476, závěrečné vyúčtování ze dne 23. 8. 2016.

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

Na tuto oblast bylo uvolněno celkem 30 tis. Kč s maximální výší dotace 15 tis. Kč.

Kontrola byla předložena VP smlouva ze dne 16. 6. 2016 uzavřená s Junák - český skaut, přístav Ralsko Mimoň z.s. , IČ 62237527, ve výši 4 500 Kč, schválena RM 23. 5. 2016 usnesení č. R16/473, vyúčtování z 14. 2. 2017.

**d) individuální dotace**

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny smlouvy o poskytnutí dotací:

Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, IČ 46750657, VP smlouva ze dne 10. 1. 2016, výše dotace 750 000,00 Kč, schválena ZM 17. 12. 2015 – usnesení č. Z15/175 - zveřejnění na webových stránkách doloženo, vyúčtování z 15. 2. 2017.

Fyzická osoba, VP smlouva ze dne 20. 7. 2016, výše dotace 120 000,00 Kč (podpora výstavby rodinných domů na území města Mimoň), schválena ZM 23. 6. 2016 - usnesení č. Z16/91 - zveřejnění na webových stránkách doloženo.

VP smlouva ze dne 25. 7. 2016, výše dotace 120 000,00 Kč (podpora výstavby rodinných domů na území města Mimoň), schválena ZM 23. 6. 2016 - usnesení č. Z16/92 - zveřejnění na webových stránkách doloženo.

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

Namátkově byly ověřeny níže uvedené smlouvy k poskytnutým dotacím:

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

UZ 13013 a 13101, objem 1 705 251,00 Kč

K tomuto dotačnímu titulu byly předloženy dohody:

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

CLA-V-16/2016 bylo zřízeno 5 pracovních míst /1. 4. 2016 - 31. 10. 2016/

CLA-V-17/2016 bylo zřízeno 1 pracovní místo /1. 4. 2016 - 31. 10. 2016/

CLA-V-49/2016 byla zřízena 2 pracovní místa /1. 7. 2016 - 30. 6. 2017/

CLA-JZ-4/2016 bude zřízeno 1 pracovní místo na dobu určitou od 1. 9. 2016 - 31. 8. 2017 /příspěvek 1. 9. 2016 - 28. 2. 2017/

CLA-SZ-181/2016 bude zřízeno 1 pracovní místo na dobu určitou od 1. 8. 2016 - 31. 7. 2017 /příspěvek 1. 8. 2016 - 31. 7. 2017/

CLA-VZ-111/2016 budou zřízena 3 pracovní místa /1. 12. 2016 - 31. 5. 2017/

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

UZ 13015 objem 244 000 Kč

Na základě rozhodnutí MPSV č.1 ze dne 16. 5. 2016 byly městu převedeny dne 20. 6. 2016 prostředky na výše uvedený účel. Kontrola předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 1. 2. 2017, skutečné výdaje činily 235 209 Kč, nevyužité prostředky ve výši 8 791 Kč byly dne 2. 2. 2017 vráceny na účet KÚ LK.

**Výdaje jednotek SDH - provozní dotace 4116**

UZ 14004 objem 120 000 Kč

prostředky byly poskytnuty na základě Rozhodnutí č.j. MV-28812-15/PO-IZS-2016. Prostředky byly v plném rozsahu využity, doloženo finančním vypořádáním ze dne 1. 2. 2017.

**Volby do zastupitelstev krajů a části Senátu parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111**

UZ 98193, objem 172 000,00 Kč

Prostředky ve výši 172 000,00 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 130 848,22 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 41 151,78 Kč byly vráceny na účet KÚ dne 2. 2. 2017.

**Pořízení dopravního automobilu - investiční dotace - pol. 4222**

objem 300 000 Kč

Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje, číslo smlouvy OLP/2178/2016 ze dne 8. 7. 2016 a Dodatku č. 1 z 20. 12. 2016 na projekt "Pořízení dopravního automobilu" pro účely požární ochrany, o poskytnutí rozhodlo Zastupitelstvo Libereckého kraje usnesení č. 244/16/ZK ze dne 31. 5. 2016, realizace projektu od 1. 4. 2016 do 30. 6. 2017, celková výše dotace 300 000 Kč, vyúčtování do 19. 8. 2017. Město obdrželo dotaci ve výši 100% tj. 300 000 Kč. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 3. 5. 2017. Celkové výdaje činily 967 395 Kč.

**RPS - Mimoň, Sídliště pod Ralskem - Etapa B - investiční dotace pol. 4216**

UZ 17976, objem 4 000 000 Kč

Prostředky přiznány na základě rozhodnutí MMR ze dne 6. 12. 2016- ID 117D062000012 (Podpora regenerace panelových sídlišť). Prostředky byly převedeny na účet města dne 16. 12. 2016, na základě žádosti ze dne 6. 12. 2016. Kontrole předloženo finanční vypořádání poskytnutých prostředků ze dne 10. 1. 2017.

**Průtokové dotace pol. 4122 - oblast sociálních služeb**

Finanční prostředky byly převáděny na základě Smlouvy č. OLP/692/2016, příjem prostředků zaúčtován na pol. 4122, výdaje o převodu prostředků zřízené organizací zaúčtovány na § 4351, pol. 5336 s přiděleným UZ 13305. Kontrolou byly ověřeny následující přijaté průtokové dotace:

- 2 982 000 Kč - přijato 4. 4. 2016, BV 54, převod PO dne 6. 4. 2016, č. dokladu 031002,
- 1 988 000 Kč - přijato 28. 6. 2016, BV 108, převod PO dne 12. 7. 2016, č. dokladu 032244,
- 200 000 Kč - přijato 27. 10. 2016, BV 188, převod PO dne 10. 11. 2016, č. dokladu 033429.

**Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly výběrovým způsobem ověřeny níže uvedené smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 3. 2016 mezi městem Mimoň a Stavební firmou Bardzák, s.r.o. Benešov nad Ploučnicí, IČ 28745001, na akci „Rekonstrukce chodníků v k. ú. Mimoň“, cena díla 1 345 818,40 Kč bez DPH (1 628 440,00 Kč včetně DPH) - schválena RM 7. 3. 2016 - usnesení č. R16/206. Dodatek č. 1 ze dne 10. 10. 2016, schválen RM 26. 9. 2016 usnesení č. R16/856, kterým se upravují změny termínů ukončení jednotlivých etap.

Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 7. 2016 mezi městem Mimoň a firmou Miloslav Hantych, Markvartice, IČ 424814311, na akci „Oprava schodiště a chodníku na sídlišti Letná“, cena díla 342 905,16 Kč bez DPH (414 915,25 Kč včetně DPH) - schválena RM 18. 7. 2016 - usnesení č. R16/675.

Smlouva o dílo uzavřená dne 23. 2. 2016 mezi městem Mimoň a firmou Jaroslav Turták, Jablonné v Podještědí, IČ 62239694, na akci „Rekonstrukce chodníku v ulici Hraničná“, cena díla 365 023,00 Kč bez DPH (441 677,83 Kč včetně DPH) - schválena RM 8. 2. 2016 - usnesení č. R16/110.

Smlouva o dílo uzavřená dne 19. 2. 2016 mezi městem Mimoň a firmou BcA. Jan Fedorčák, Česká Lípa, IČ 86684388, na akci „Restaurátorské práce na záchraně a obnově sochy Sv. Vavřince v Kostelní ulici v Mimoní“, cena díla 106 600,00 Kč bez DPH (122 590,00 Kč včetně DPH) - schválena RM 18. 2. 2016 - usnesení č. R16/122.

Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 9. 2016 mezi městem Mimoň a firmou Ing Jiří Sobol, Český Brod, IČ 87396521, na akci „Zpracování projektové dokumentace - Mimoň - Rekonstrukce průjezdních úseků komunikací II. třídy (II/268, II/270)“, cena díla 150 000,00 Kč bez DPH (181 500,00 Kč včetně DPH) - schválena RM 12. 9. 2016 - usnesení č. R16/811.

Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 3. 2016 mezi městem Mimoň a Stavební firmou Bardzák, s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČ 28745001, na akci „Oprava serpentín k ZŠ Mírová“, cena díla 185 944,20 Kč bez DPH (224 992,00 Kč včetně DPH) - schválena RM 7. 3. 2016 - usnesení č. R16/207.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Kupní smlouva uzavřená dne 7. 9. 2016 mezi městem Mimoň, IČ 00260746 (kupující) a firmou Insolvenční a správcovská v. o. s. Brno, IČ 29314909 (prodávající) a za účasti firmy GAUTE, a.s. Brno, IČ 25543709 (zúčastněný subjekt) a za účasti firmy SINEGRA INVEST s.r.o. Zákupy, IČ 29200563 (vedlejší účastník). Předmětem smlouvy jsou nemovité věci specifikované v části II., bod 2, za sjednanou kupní cenu 22 664 640 Kč. Insolvenční správce potvrdil dne 6. 9. 2016 nejvyšší nabídku kupní ceny a vítěze výběrového řízení č. A 2149 (ve věci prodeje zemědělského areálu určeného k chovu prasat, Ohrouhlická 138, Mimoň) město Mimoň. RM dne 30. 8. 2016 usnesení č. R16/753 schválila uzavření smlouvy o složení kauce s firmou GAUTE a.s. Brno a pověřuje starostu města podáním cenové nabídky ve 2. případně ve 3. kole výběrového řízení na nabytí Zemědělského areálu. ZM dne 23. 6. 2016 usnesení č. Z16/93 schválilo převedení kompetencí RM s účinností od 1. 7. 2016, účast ve veřejné soutěži (zákon č. 128/2000 Sb., § 85 písm. n). RM dne 12. 9. 2016 usnesení č. R16/791 schválila nabytí zemědělského areálu do vlastnictví města.

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 10. 2016 mezi městem (kupující) a firmou LK Wolf s.r.o., Praha, IČ 0326 3991 (prodávající), předmětem je automobilové silniční nájezdové váhy PROFI III, umístěné v areálu vepřína na adrese Okrouhlická 138, Mimoň za vydraženou kupní cenu 1 335 360,- Kč včetně DPH. Kupující sjednanou kupní cenu zaplatil před podpisem této smlouvy. RM dne 12. 9. 2016 usnesení č. R16/791 schválila nabytí movité věci umístěné v areálu vepřína v rámci proběhlé aukce č. A 2149.

Kupní smlouva uzavřená dne 16. 5. 2016 mezi občanem (prodávající) a městem (kupující) na pozemkové parcely č. 261, 262, 1965/2, 1965/3, 1965/4 a 1972 o celkové výměře 891 m<sup>2</sup> za sjednanou kupní cenu 2 881 600 Kč, při stanovení 3 splátek (do 31. 3. 2018). Nabytí schváleno ZM dne 18. 2. 2016 usnesení č. Z16/19, výpis z KN 13. 7. 2016, právní účinky 14. 6. 2016.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 28. 6. 2016 mezi městem (dárce) a Římskokatolickou farností Mimoň, IČ 49864041 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč na zprovoznění fontány u kostela sv. Petra a Pavla v Mimoní, schváleno ZM 23. 6. 2016 usnesení č. Z16/102.
- Darovací smlouva uzavřená dne 28. 6. 2016 mezi městem (dárce) a MAESTOSO Luna spol. s r. o. Mimoň, IČ 28636082 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 80 000 Kč na financování dostihových cen města Mimoň udělených v rámci pořádání dostihů a závodů ve spřežení v roce 2016 v dostihovém areálu v Mimoní, schváleno ZM 23. 6. 2016 usnesení č. Z16/101.
- Darovací smlouva uzavřená dne 27. 4. 2016 mezi městem (dárce) a KOMPAKT spol. s r. o. Mimoň, IČ 49551027 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 50 000 Kč k úhradě nákladů na projekt sociální automobil pro příspěvkovou organizaci Sociální služby města Mimoň, schváleno ZM 21. 4. 2016 usnesení č. Z16/59.
- Darovací smlouva uzavřená dne 23. 3. 2016 mezi městem (dárce) a Římskokatolickou farností Mimoň, IČ 49864041 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 250 000 Kč na náklady spojené s pokládkou kamenné dlažby na nezpevněné ploše u kostela v Mimoní, schváleno ZM 17. 3. 2016 usnesení č. Z16/42.
- Darovací smlouva uzavřená dne 11. 3. 2016 mezi městem (dárce) a občanem (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 4 000 Kč na náklady spojené s hudebním vystoupením dvou akustických kapel Fork Road a Flastr, schváleno RM 7. 3. 2016 usnesení č. R16/191.

### **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. 2016

4 445 354,00 Kč

splátky I.-XII./ 2016

2 963 572,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2016

1 481 782,00 Kč - navazuje na účet 4510106

poslední termín úhrady 6/2017

č. smlouvy: 10943/16/LCD ze dne 14. 7. 2016 (schválena v ZM 23. 6. 2016 - usnesení č. Z16/93

číslo účtu: 431037339/0800

výše úvěru: 45 000 000,00 Kč

účel - pořízení Areálu

neuhrazená jistina k 1. 1. 2016 0,00 Kč

čerpání úvěru k 31. 12. 2016 23 250 000,00 Kč

splátky I.-XII./ 2016 0,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2016 23 250 000,00 Kč - navazuje na účet 4510200

první splátka: 31. 1. 2017 ve výši 375 000,00 Kč

poslední termín úhrady 31. 12. 2026

ručení: bez zajištění

### ***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. 2016 1 367 941,31 Kč

splátky I.-XII/2016 905 137,15 Kč

neuhrazený objem k 31. 12. 2016 462 804,16 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 2017 představuje objem 6 445 000,00 Kč, z toho: dlouhodobý úvěr 5 982 000 Kč, půjčka SFŽP 463 000 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. Kontrole předloženo sdělení o výmazu zástavního práva ze dne 13. 2. 2017. Vklad do KN o výmazu proveden dne 7. 3. 2017.
- 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, Kontrole předloženo sdělení o výmazu zástavního práva ze dne 13. 12. 2016. Vklad do KN o výmazu proveden dne 13. 12. 2016.

Uzavřené smlouvy obsahují specifikaci dotčeného nemovitého majetku a navazují na výpis z katastru nemovitostí. Celková výše zástavy činila 85 727 545,00 Kč. Evidence zastaveného majetku je zabezpečena analytickým členěním účtů 021 a 031 ve výši účetní hodnoty.

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

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci důkladného přezkoumání byl namátkově ověřen postup města při výběru dodavatele na níže uvedené akce, ke kterým bylo doloženo:

#### **a) „Rekonstrukce chodníků v k. ú. Mimoň“**

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 15. 2. 2016,
- zadávací dokumentace ze dne 15. 2. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 1 700 tis. Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek: 29. 2. 2016 v 9:00 hodin,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 2. 2016 (výběr ze 7 podaných nabídek),
- vítězná firma: Stavební firma Bardzák s.r.o. Benešov nad Ploučnicí, IČ 28745001,
- smlouva o dílo uzavřená dne 14. 3. 2016 - na profilu zadavatele zveřejněna 15. 3. 2016, cena díla 1 345 818,40 Kč bez DPH, schválena RM 7. 3. 2016 - usnesení č. R16/206.
- Dodatek č. 1 ze dne 10. 10. 2016, schválen RM 26. 9. 2016 usnesení č. R16/856, kterým se upravují změny termínů ukončení jednotlivých etap. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 11. 10. 2016.

#### **b) „Rekonstrukce chodníků v Hraničářská“**

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 6. 1. 2016,
- zadávací dokumentace ze dne 6. 1. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 470 tis. Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek: 22. 1. 2016 v 9:00 hodin,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 1. 2016 (výběr z 12 podaných nabídek),
- vítězná firma: Jaroslav Turták, Jablonné v Podještědí, IČ 62239694,
- smlouva o dílo uzavřená dne 23. 2. 2016, cena díla 365 023,00 Kč bez DPH, schválena RM 8. 2. 2016 - usnesení č. R16/110.

#### **c) „Oprava schodiště a chodníku na sídlišti Letná“**

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 21. 6. 2016,
- zadávací dokumentace ze dne 21. 6. 2016,
- předpokládaná cena zakázky 400 tis. Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek: 7. 7. 2016 v 9:00 hodin,
- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 7. 2016 (výběr ze 4 podaných nabídek),
- vítězná firma: Miloslav Hantych, Markvartice, IČ 42481431,
- smlouva o dílo uzavřená dne 21. 7. 2016, cena díla 342 905,16 Kč bez DPH, schválena RM 18. 7. 2016 - usnesení č. R16/675.

Profil zadavatele: <http://zakazky.proobec.cz/p/mestomimon/>.

### 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.

### Výsledky externích kontrol

Kontroly byly předloženy následující protokoly:

- Protokol o kontrole č.j. RRSV 2157/2016 - fyzická kontrola EX-POST ze dne 23. 3. 2016 - název projektu: "Město Mimoň - Rekonstrukce Zámeckého mostu včetně úpravy nátoky vodního toku Ploučnice" se závěrem, že výstupy se shodují s žádostí o dotaci, se smlouvou o poskytnutí dotace a s žádostmi o platbu.
- Protokol o kontrole č.j. RRSV 3792/2016 - fyzická kontrola EX-POST ze dne 27. 5. 2016 - název projektu: "Rozvoj atraktivit cestovního ruchu v Mimoni" se závěrem, že všechny prověřované údaje uvedené v monitorovací zprávě o zajištění udržitelnosti souhlasí se skutečným stavem a zároveň jsou v souladu s podmínkami programu ROP SV.
- Protokol ÚP ČR č.j. 350737/16/LB ze dne 9. 8. 2016 - kontrola Dohody č. CLA-VN-31/2015 ve znění Dodatku č. 1, kontrolované období od 1. 5. 2015 do 31. 3. 2016 - nevznikla povinnost vrácení příspěvku.
- Protokol ÚP ČR č.j. 350756/16/LB ze dne 9. 8. 2016 - kontrola Dohody č. CLA-SN-174/2014, kontrolované období od 5. 1. 2015 do 30. 6. 2015 - nevznikla povinnost vrácení příspěvku.
- Protokol ÚP ČR č.j. 350786/16/LB ze dne 9. 8. 2016 - kontrola Dohody č. CLA-VN-40/2014 ve znění Dodatku č. 1 a č. 2, kontrolované období od 1. 5. 2014 do 31. 3. 2015 - nevznikla povinnost vrácení příspěvku.
- Protokol ÚP ČR č.j. 350721/16/LB ze dne 9. 8. 2016 - kontrola Dohody č. CLA-VN-25/2014 ve znění Dodatku č. 1, kontrolované období od 1. 4. 2014 do 31. 3. 2015 - nevznikla povinnost vrácení příspěvku.
- Protokol FÚ pro Liberecký kraj, č.j. 1477421/16/2600-31050-502446 ze dne 14. 12. 2016 o projednání zprávy o daňové kontrole, předmětem kontroly bylo čerpání dotací z EU a SFŽP v rámci OP ŽP:
  - č. CZ.1.02/6.5.00/08.03447 - "Regenerace sídelní zeleně a výsadba alejí v Mimoni - II"
  - č. CZ.1.02/3.2.00/08.01187 - "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠP Letná č.p. 236, Mimoň"
  - č. CZ.1.02/3.2.00/07.00488 - "Snížení energetické náročnosti budovy MŠ Eliášova č.p. 637, Mimoň"

Se závěrem, že došlo k porušení podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace a tím i porušení rozpočtové kázně. Město Mimoň požádalo o prominutí vyměřených částek za porušení uvedená v protokolu a zároveň požádalo o posečkání za vyměřená penále. V době závěrečného přezkoumání hospodaření nebylo konečné stanovisko kontrolního orgánu známo.

### Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly 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 2015 (I. - III. čtvrtletí 2015) a 2016 (I. - III. čtvrtletí 2016), provedené na základě pověření starosty města Mimoň firmou ON-OK Libina s.r.o., IČ 25873440 a Protokoly provedené finančním odborem MěÚ (za IV. čtvrtletí 2015 a I. čtvrtletí 2016).

**a) kontroly firmou ON-OK Libina s.r.o.**

- ZŠ a MŠ Mírová - Protokol ze dne 19. 10. 2015 a 19. 10. 2016,
- Sociální služby města Mimoň - Protokol ze dne 19. 10. 2015 a 19. 10. 2016,
- Zahradnictví Mimoň - Protokol ze dne 20. 10. 2015 a 18. 10. 2016,
- ZUŠ Václava Snítily - Protokol ze dne 19. 10. 2015 a 18. 10. 2016,
- ZŠ a MŠ Pod Ralskem - Protokol ze dne 19. 10. 2015 a 18. 10. 2016.

**b) kontroly provedené finančním odborem města**

- ZŠ a MŠ Mírová - Protokol ze dne 17. 5. 2016,
- Sociální služby města Mimoň - Protokol ze dne 18. 5. 2016,
- Zahradnictví Mimoň - Protokol ze dne 23. 5. 2016,
- ZUŠ Václava Snítily - Protokol ze dne 16. 5. 2016,
- ZŠ a MŠ Pod Ralskem - Protokol ze dne 23. 5. 2016.

**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

K datu. 31. 12. 2016 proběhlo celkem 33 jednání Rady města Mimoně, v tom 10 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 21. 1., 18. 2., 17. 3., 21. 4., 19. 5., 23. 6., 26. 8., 22. 9., 30. 9., 20. 10., 24. 11., 8. 12. (mimořádné ZM) a 22. 12. 2016. Dále pak ze dne 17. 12. 2015, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2016 do doby schválení rozpočtu na toto období.

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

Město v roce 2016 hospodařilo s těmito účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2016 vykazovaly následující stavy:

Fond rozvoje bydlení III

(účet č. 236 0140) č. ú. 173657879/0600 385 318,95 Kč

Peněžní fond rozvoje infrastruktury

(účet č. 236 0160) č. ú. 187287952/0600 951 723,21 Kč

Sociální fond

(účet č. 236 0100) č. ú. 107-501268824/0600 122 364,76 Kč

Grantový fond

(účet č. 2360180) č. ú. 169427886/0600 1 865 390,68 Kč

**Úhrnem účet 236**

**3 324 797,60 Kč**

Celková suma zůstatků peněžních fondů k datu 31. 12. 2016 v objemu 3 324 797,60 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 2016 byly projednány a schváleny Zastupitelstvem města **18. 2. 2016 usnesením č. Z16/15.**

Krytí účelových fondů:

Účet 236 celkem	3 324 797,60 Kč	Účet 419 celkem	3 825 423,74 Kč
Účet 462 celkem	963 430,30 Kč	Účet 452 celkem	462 804,16 Kč
<b>Úhrnem</b>	<b>4 288 227,90 Kč</b>	<b>Úhrnem</b>	<b>4 288 227,90 Kč</b>

Přehled o stavu poskytnutých dlouhodobých návratných půjček z FRBIII k 31. 12. 2016

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. 2016	952 594,10	881 573,20	1 834 167,30
Poskytnuto v roce 2016	0,00	0,00	0,00
Splátky v roce 2016	462 977,80	407 759,20	870 737,00
Stav k 31. 12. 2016	489 616,30	473 814,00	963 430,30

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.

**Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy kontrolního (10 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 **23. 6. 2016 - usnesením č. Z Z16/100** schválilo účetní závěrku města Mimoň 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 23. 6. 2016.

Rada města **13. 6. 2016 - usnesením č. R 16/545** 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 2015. 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.