

Č.j: LK - 0237/13/Hav

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
město Žandov, IČ 00261131
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.9.2013
5.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Žandov

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Havelková
a dále Ing. Ivana Míčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zbyněk Polák - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Žandov byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem města jako schodkový v navržené podobě dne 19.11.2012 usn. č.18 bod 1d) v následující výši:

Příjmy celkem	24 704 000,- Kč	
Výdaje celkem	36 166 000,- Kč	
Financování	11 462 000,- Kč	saldo výdajů bylo kryto přebytkem hospodaření minulých let.

Rozpočtový výhled

Město má zpracovaný rozpočtový výhled na období roku 2014 – 2017 schválený na jednání zastupitelstva města dne 21.11.2011.

	r. 2014	r. 2015	r. 2016	r. 2017
Příjmy	19 050 tis.	19 050 tis.	18 950 tis.	18 954 tis.
Výdaje	19 050 tis.	19 050 tis.	18 950 tis.	18 954 tis.

Rozpočtový výhled obsahuje komentář krytí výdajů (dotace, přebytek hospodaření).

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města projednalo dne 24.6.2013, usn. č.22 bod č. 1d) závěrečný účet města za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2012 "bez výhrad". Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě i se zprávou v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v období od 29.5.2013 - 14.6.2013.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města Žandov na rok 2013 byl zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění v období od 26.10.2012 do 19.11.2012 na úřední desce města i v elektronické podobě na webových stránkách.

Rozpočtová opatření

K datu 31.12.2013 bylo schváleno zastupitelstvem města celkem osm rozpočtových opatření :

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	24 704 000,-	36 166 000,-	11 462 000,-
RO č.1 dne 11.3.2013	+ 1 489 123,-	+ 1 956 040,-	+ 466 917,-
RO č.2 dne 6. 5.2013	+ 62 000,-	+ 909 000,-	+ 847 000,-
RO č.3 dne 24.6.2013	+ 956 600,-	+ 1 107 570,-	+ 150 970,-
RO č.4 dne 19.7.2013	+ 15 000,-	+ 1 936 714,60	+ 1 921 714,60
RO č. 5 dne 23.9.2013	+ 1 946 162,-	+ 1 946 162,-	0,-
RO č. 6 dne 25.11.2013	+ 400 304,-	+ 941 304,-	+ 541 000,-
RO č. 7. dne 16.12.2013	+ 269 530,-	+ 105 936,-	- 163 594,-
RO č. 8 dne 16.12.2013	- 444 688,47	- 444 688,47	0,-
upravený rozpočet			

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn ve výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu k datu 31.12.2013.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Dne 2.1.2013 byly písemnou formou sděleny zřízeným příspěvkových organizacím sděleny závazné ukazatele pro rok 2013 ve výši celého příspěvku na provoz a to:
ZUŠ Žandov 520 000,- Kč a ZŠ a MŠ Žandov 2 200 000,- Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 nebyla uplatněna.

Bankovní výpis

Město pracuje v rámci hospodaření se šesti bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2013 tyto zůstatky:

KB - běžný účet č.ú. 3224421/0100	18 483 772,76 Kč
Pošt.spořitelna (sbírka) č.ú.218996509/0300	14 033,86 Kč
Pošt.spořitelna (příjm.účet) č.ú. 123424102/0300	267 987,01 Kč
ČSOB municipální konto č.ú. 253111876/0300	3 000,45 Kč
ČSOB spořicí č.ú. 253361509/0300	2 526 196,25 Kč
ČNB 94-6011421/0710	885,77 Kč

celkem : 21 295 876,10 Kč

KB - Sociální fond č.ú.107 3224421/0100 20 524,51 Kč

Zůstatky bankovních účtů dle jednotlivých výpisů souhlasily se zůstatky uvedenými v účetnictví - Rozvaha účet 231, 236 a zůstatky na ř. 6310, 6320 a výkazu Fin 2 - 12 M datu 31.12.2013.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán k provedení inventur byl vydán starostou města dne 17.6.2013 s platností ode dne 1.9.2013 do 28.2.2014 včetně přiložených soupisů majetku a závazků. Zároveň bylo provedeno jmenování předsedů a členů jednotlivých dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů jednotlivých inventarizačních komisí proběhlo v termínech 29.7., 23.9. a 25.11.2013. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 31.1.2014 bez zjištěných nedostatků, bez přijatých nápravných opatření. Kontrole byly předloženy zápisy likvidační komise o vyřazení movitého majetku města z evidence, včetně inventárních karet a protokolů o vyřazení.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2013, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze.

Odměňování členů zastupitelstva

Ke dni 1.1.2013 vedlo město v evidenci 1 990 trvale žijících obyvatel. Odměny vyplácené v aktuálním období byly stanoveny v souladu se zněním vyhlášky č. 37/2003 v dikci změny č. 375/2010.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.12.2013 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 26 873 481,26 Kč

Výnosy celkem 28 492 310,20 Kč

Výsledek hospodaření běžného období 1 618 828,94 Kč

Výsledek hospodaření odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2013 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Město Žandov nevykonávalo hospodářskou činnost.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena současně ručně i počítačově. K datu 31.12.2013 bylo vystaveno celkem 60 faktur. U faktur byly přiloženy účetní doklady a likvidační lístky s provedeným zaúčtováním. Tato kniha slouží zároveň také k evidenci pohledávek. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny dvě faktury č. 50 a 60 ve výši 1 800,- Kč (úhrada provedena v lednu 2014). Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31.12.2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy	24 915 061,30	29 609 091,83	34 347 076,82
Výdaje	36 377 061,30	44 835 099,43	33 262 343,83
Financování	11 462 000,-	15 226 007,60	- 1 084 732,99

Hospodaření města skončilo přebytkem 1 084 732,99 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a měsíčně je zpracován přehled došlých faktur na počítači. K datu 31.12.2013 bylo v evidenci vedeno celkem 625 došlých faktur.

Namátkově byly kontrolovány faktury za měsíc srpen č. 315 - 363, prosinec č. 591 - 625. Přijaté faktury byly opatřeny likvidačním lístkem k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech. Kniha došlých faktur sloužila zároveň jako evidence závazků města. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2013.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2013, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem byla uvedena ve výši 245 331 004,21 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Základní běžné účty ve výši 21 295 876,10 Kč a účtu č. 236 - účty fondů ve výši 20 524,51 Kč odpovídal údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovním výpisům ke dni 31.12.2013. Město Žandov úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpalo, u položky cizí zdroje tvořily podstatnou část krátkodobé závazky ve výši 1 916 371,56 Kč skládající se především z položek u č. účtu 321- Dodavatelé ve výši 481 759,47 Kč a závazky vůči zaměstnancům č. účtu 331 - ve výši 348 069,- Kč, zúčtování s institucemi - č. účtu 336 ve výši 196 119,- Kč. Majetkové účty č. 018 a 028 vykazovaly stavy netto nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví. Město provedlo v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce, ve výši 2 177 246,50 Kč, účet č. 551 - Odpisy dlouhodobého majetku.

Další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- město nehospodáří s majetkem ve vlastnictví státu,
- město má zástavu nemovitého majetku,
- město nepracuje s dluhovou službou,
- město svým majetkem neručí za závazky třetích osob,
- město neeviduje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Pokladní kniha (deník)

Výdajová pokladní kniha je vedena ručně. V příjmové pokladní knize jsou evidovány příjmy, které vybírá město v hotovosti na základě vystavené číslované stvrzenky z jednotlivých bločků, které na sebe ale vzájemně nenavazují. Evidence stvrzenek je vedena v pomocné knize příjmů bez dané jednotné číselné řady. Hmotná odpovědnost pokladní za schodek na svěřených hodnotách je vyhotovena.

Pro příjmové a výdajové pokladní doklady je zavedena oddělená číselná řada. Celkem bylo evidováno 673 výdajových pokladních dokladů. Stav pokladny ke dni 31.12.2013 ve výši 0,- Kč, souhlasil s údajem uvedeným v rozvaze účet č. 261 - Pokladna. Namátkově byla provedena kontrola správnosti zaúčtování výdajových pokladních dokladů č. 380 - 426 za 8/2013. Nedostatky nebyly zjištěny.

Doporučení: Provést změnu vedení evidence příjmové pokladny tak, aby byla uvedená jednotná přehledná a postupná číselná řada evidence příjmových pokladních dokladů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví k datu 31.12.2013.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zřizovací listina PO ZŠ, MŠ Žandov byla schválena na jednání zastupitelstva města dne 23.11.2009. Zřizovací listina PO ZUŠ - platnost od 1.1.2003 naplňuje v bodu VI. citaci § 27 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava zřizovacích listin.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Usn. ze dne 4.3.2013 bodem 14. schválen kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Žandov ve výši 517,25 Kč, rozdělen do fondu odměn ve výši 129,35 Kč a do rezervního fondu ve výši 387,90 Kč. Bodem 13. schválen kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZUŠ Žandov ve výši 51,73 Kč, rozdělen do fondu odměn ve výši 10,35 Kč a do rezervního fondu ve výši 41,38 Kč.

Smlouvy nájemní

Namátkově byly provedeny kontroly u smluv o pronájmu nebytových prostor:

1. Manh Hung Tran, Děčín - pronájem budovy č.p. 133 o výměře 124 m² k provozování obchodu. Nájem byl stanoven ve výši 3 680,- Kč měsíčně + náklady za služby. Smlouva byla podepsána dne 13.8.2013 na dobu určitou od 1.10.2013 do 30.9.2014.
2. ČSOB a.s., Praha, pronájem prostoru v budově č.p. 133 o výměře 2 m² pro postavení bankomatu na dobu neurčitou od 1.4.2012 za stanovený nájem 100,- Kč měsíčně a náklady za energie ve výši 500,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 13.3.2012.
3. Severočeská vodárenská společnost a.s., Teplice, IČ: 490 99 469, předmět pronájmu objektu - "Žandov- ul. Mlýnská (stavba M) a náměstí (stoka N) - kanalizace za účelem provozování pro veřejnou potřebu. Nájem byl stanoven ve výši 1,- Kč ročně. Smlouva byla uzavřena dne 24.5.2013 na dobu určitou do doby prodeje předmětu nájmu nájemci (nejpozději do 31.12.2018).
4. Pronájem pozemku - zahrady p.č. 269 část a p.č. 258 část o výměře 239 m² fyzickou osobou, ode dne 1.9.2013 do 31.8.2013 za nájem ve výši 239 ,- Kč ročně. Smlouva podepsána dne 3.9.2013.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Usnesením č.20 zastupitelstva města bod d - h) byly dne 11.3.2013 schváleny příspěvky ve výši:

- 5 000,- Kč pro ČSV, o.s. Žandov,
- 10 000,- Kč pro MO ČRS Žandov,

- 5 000,- Kč Centrum pro zdravotně postižené Česká Lípa,
- 7 000,- Kč Farní charita,
- 1 500,- Kč pro oddíl kanoistiky TJ Česká Lípa.

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 zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

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

Byla provedena kontrola těchto uzavřených kupních smluv za období do 31.12.2013:

- prodej pozemkové parcely č. 132/1 FO ze dne 4.2.2013 za dohodnutou kupní cenu 54 810,- Kč. Záměr prodeje byl vyvěšen na úřední desce, prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 19.11.2012, vklad práva zapsán na Katastrálním úřadě dne 13.2.2013,
- prodej pozemkové parcely č. 86/1 FO ze dne 14.8.2013 za dohodnutou kupní cenu 4 830,- Kč. Záměr prodeje byl vyvěšen na úřední desce, prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 24.6.2013, vklad práva zapsán na Katastrálním úřadě dne 22.8.2013.
- koupě pozemkové parcely č. 672/3 o výměře 68 m² za dohodnutou kupní cenu 17 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 10.7.2013, vklad práva zapsán na katastrálním úřadě dne 25.7.2013.
- město Žandov vydražilo ve veřejné dražbě dne 18.11.2013 soubor pozemků v katastrálním území Heřmanice u Žandova, pozemková parcela p.č. 477/3 o výměře 3 254 m² a parcelu č. 477/8 o výměře 427 m², ostatní plocha za cenu 44 000,- Kč.

Dohody o pracovní činnosti

Namátkově byla provedena kontrola tří dohod o pracovní činnosti, sepsané na dobu neurčitou od 1.8.2013:

- 2x správa a údržba hřbitova
- 1x vedení knihovny.

Dohody jsou sepsány na 80 hodin měsíčně, 55,- Kč/hod.

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena uzavřená smlouva o dílo č. 21/2013 s firmou TR Antoš s.r.o., Turnov, IČ: 481 52 587, na zakázku "Dodávka a odborná instalace herních prvků vč. dopadových ploch pro dětské hřiště v Žanodvě" za vysoutěženou cenu zakázky ve výši 557 169,- Kč vč. DPH s termínem zahájení dne 7.5.2013 a termínem dokončení ke dni 28.6.2013. Smlouva o dílo byla podepsána dne 6.5.2013.

Dále smlouva o dílo uzavřená dne 6.8.2013 s firmou PITTNER Česká Lípa, s.r.o. na předmět díla "Splašková kanalizace Potoční", za cenu díla 3 533 385,- Kč vč. DPH.

Smlouva o dílo uzavřená dne 8.10.2013 s Ing. Eduardem Žaludem, Praha 1, IČ: 735 80 872 na předmět díla "zpracování Územního plánu Žandov", za cenu díla 263 000,- Kč bez DPH.

Dohody o provedení práce

Dle sdělení starosty města nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o provedení práce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byly kontrolovány smlouvy o přijatých dotacích za období k 31.12.2013:

1. Dotace ÚZ 98 008 ve výši 109 200,- Kč na přípravu voleb prezidenta republiky na základě oznámení o poskytnutí dotace ze dne 4.1.2013. Čerpána byla částka ve výši 82 355,- Kč, Nevyužitá část dotace ve výši 26 845,- Kč byla vrácena zpět na účet poskytovatele dne 20.8.2013, Bv č. 141.

2. Rozhodnutí o poskytnutí dotace SZIF ve výši 427 498,- Kč na akci "Dětské hřiště Žandov" ze dne 12.9.2012. Kontrole byla předložena dohoda o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova ČR. Dne 9.7.2013 byla provedena fyzická kontrola realizace projektu, dne 25.6.2013 byla podána žádost o proplacení výdajů, schválená dne 25.7.2013 ve výši 414 423,- Kč. Dotace přijata na účet ČNB č. 94-6011421/0710 dne 6.8.2013, Bv. č. 12.

3. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KÚ LK ev.č. OLP/1335/2013 - "Udržení akceschopnosti jednotky sboru DHO" ve výši 69 557,- Kč se závěrečným vyúčtováním do 12.12.2013.

4. ÚZ 98 071 volby do Parlamentu ČR přijata dotace ve výši 90 000,- Kč na základě oznámení ze dne 9.10.2013, přijata na účet ČNB č. 94-6011421/0710 dne 9.10.2013, Bv. č. 21. Čerpána byla částka ve výši 61 079,50 Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 28 920,50 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 22.1.2014, účet KB č. 3224421/0100, Bv. č. 13. Závěrečné vyúčtování bylo provedeno dne 21.1.2014.

5. Dohoda ze dne 19.9.2013 o poskytnutí dotace SZIF z Programu rozvoje venkova na "Nákup techniky pro údržbu veřejných prostranství v Žandově", celková výše přiznané dotace 316 941,- Kč. Dne 19.11.2013 předložena žádost o proplacení výdajů, schválená dne 23.1.2014 v plné výši. Dotace byla přijata na účet ČNB č. 94-6011421/0710 dne 6.2.2014, Bv. č. 4.

6. ÚZ 14 022 neinvestiční dotace v požární ochraně smlouva č. OLP/2824/2013 schválená ZLK dne 24.9.2013 usn. č. 376/13/ZK na podporu jednotek požární ochrany obcí LK ve výši 99 500,- Kč. Smlouva podepsána dne 25.10.2013. Závěrečné vyúčtování čerpání dotace bylo provedeno dne 11.12.2013.

7. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 1.11.2012 z MMR ve výši 3 970 569,- Kč, na akci "Oprava 3 propustů, odvodňovacího koryta a komunikace po povodni v 08/2010 Žandov". S termínem ukončení akce k 31.12.2013. Dne 3.2.2014 bylo na základě předložené žádosti vydáno změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace s termínem dokončení ke dni 30.6.2014. Závěrečné vyúčtování bude předmětem následného přezkoumání hospodaření města.

8. Třikrát dohody o vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací uzavřené v průběhu roku 2013 s Úřadem práce České republiky.

Smlouvy ostatní

Mezi městem Žandov a MMR ČR byla dne 25.9.2000 uzavřena zástavní smlouva na 8 bytových jednotek (stavební úpravy domu č.p.58), zástava majetku ve výši 2 560 000,- Kč je vedena na podrozvahovém účtu 945.

Smlouvy o věcných břemenech

Město uzavřelo tyto smlouvy o věcném břemeni:

- s ČEZ Distribuce a.s. , schválenou ZM dne 23.7.2013 na pozemek č. 672/2 na stavbu zařízení distribuční elektrizační soustavy, za jednorázovou úplatu 1 000,- Kč + DPH,

- s ČEZ Distribuce a.s. , schválenou ZM dne 18.2.2013 na pozemek č. 519 na kabelové vedení NN, za jednorázovou úplatu 1 000,- Kč + DPH.

Smlouvy ostatní

Město Žandov uzavřelo dne 26.3.2013 Mandátní smlouvu č. 01-0-2372-3212/13 s firmou Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a.s., Praha 5,

IČ: 471 16 901 s předmětem: "Organizace zadávacího řízení na výběr zhotovitele stavby a technický dozor na stavbě - I. etapa rozšíření kanalizace Žandov A), Žandov ulice Potoční, vč. rekonstrukce dešťové kanalizace Žandov ulice Studniční s termínem zahájení 03/2013 a termínem dokončení 12/2013.

Dne 14.10.2013 byla uzavřena mandátní smlouva č. 01-O-2372-3546/13 s firmou Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a.s., Praha 5,

IČ: 471 16 901 k zajištění zadávacího řízení na zakázku malého rozsahu na akci: "Revitalizace soustavy rybníků Velká Javorská" za dohodnutou cenu 30 000,- Kč bez DPH.

Dne 26.7.2013 byla uzavřena mandátní smlouva č. 01-O-2372-3396/13 s firmou Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a.s., Praha 5,

IČ: 471 16 901 k zajištění zadávacího řízení na zakázku malého rozsahu na akci: "Územní plán Žandov" za dohodnutou cenu 30 000,- Kč bez DPH.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejným zakázkám:

- zjednodušené podlimitní řízení na akci "Splašková kanalizace Potoční",
- zjednodušené podlimitní řízení na akci "Dětské hřiště Žandov", dle zadavatelské činnosti firmy BKN, spol. s r.o., Vysoké Mýto, IČ: 150 28 909
- veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Revitalizace soustavy rybníků Velká Javorská",
- ÚP Žandov - zasláno 5 nabídek, kritériem cena, vybrána firma Eduard Žaluda, Praha, s nabídkovou cenou 263 000,- Kč bez DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

Účetní jednotka má vypracované vnitřní předpisy:

- směrnice pro oběh účetních dokladů a evidenci majetku, platnost od 1.1.2009
- dodatek č. 1, časové rozlišení, platnost od 1.1.2010
- směrnice o finanční kontrole, platnost od 1.1.2009
- směrnice k dani z přidané hodnoty, platnost od 1.2.2010
- zásady pro tvorbu, používání SF, platnost od 1.1.2010
- směrnice RM č. 1/2011 o zadávání veřejných zakázek
- směrnice RM č. 2/2011 o inventarizaci
- směrnice RM č. 3/2011 odpisový plán (zvolen rovnoměrný způsob odepisování)

V době provedení kontroly hospodaření nebyly schváleny nové vnitřní předpisy a směrnice.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen protokol č. 703/13/550 ze dne 6.11.2013 o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti provedené dne 23.10.2013 OSSS Česká Lípa. Kontrolované období od 1.11.2010 do 30.9.2013. Nebyly zjištěny nedostatky, nebyla stanovena nápravná opatření.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2012 byla provedena dne 20.3.2013, ZUŠ dne 6.3.2013, obě kontroly byly provedeny p. Pitrem. Zprávy o výsledku provedených veřejnosprávních kontrol byly se závěrem - účetnictví organizace je vedeno průkazným způsobem, přehledně a v zásadě správně, organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem a stanovenými ukazateli, nebyly stanoveny žádné nápravné opatření. Za rok 2013 bude provedena veřejnosprávní kontrola v průběhu roku 2014, bude předmětem následného přezkoumání hospodaření města za rok 2014.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy č. 17-24/2013 ze zasedání rady města. V období do 31.12.2013 proběhlo celkem osm zasedání ve dnech: 18.2., 4.3., 29.4., 17.6., 23.7., 26.8., 16.9., 18.11.2013. Zápisy byly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení č. 20 - 26 zasedání zastupitelstva města. V období do 31.12.2013 proběhlo celkem sedm zasedání ve dnech: 11.3., 6.5., 24.6., 29.7., 23.9., 25.11., 16.12.2013. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

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

Město Žandov má vytvořen Fond sociální. Pravidla tvorby a použití fondu jsou dány Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu. Dle Zásad je čerpání fondu využíváno především na příspěvek na stravné, příspěvek na dovolenou, životní jubilea. Tvorba fondu je

stanovena ve výši 5% z rozpočtovaných hrubých mzdových prostředků a převádí se 1x ročně. Finanční prostředky fondu jsou vedeny na samostatném účtu č. 107-3224421/0100 u Komerční banky a.s..

Příjmy fondu

Stav k 1.1.2013	15 061,30 Kč
Příděl do fondu	196 000,00 Kč
Ost. příjmy - úroky	204,71 Kč
Celkem	211 266,01 Kč

Výdaje fondu

Přísp. na stravování	43 329,50 Kč
Přísp. na rekreaci	143 000,00 Kč
Peněžní dary	3 000,00 Kč
Poplatky	1 412,00 Kč
Celkem	190 741,50 Kč

Rekapitulace

Příjmy	211 266,01 Kč
Výdaje	190 741,50 Kč
Zůstatek	20 524,51 Kč

ke dni 31.12.2013 souhlasil se stavem bankovního účtu, Bv. č. 34 a účtu Rozvahy č. 236 - Běžné účty fondů.

Schválení roční účetní závěrky

Dne 29.4.2013 byla radou města na 19. zasedání bod č. 5, schválena účetní závěrka hospodaření za rok 2012 zřízených příspěvkových organizací ZUŠ, ZŠ a MŠ Žandov.

Dne 6.5.2013 usn. č. 21 bod č. 1 byla zastupitelstvem města schválena účetní závěrka hospodaření města Žandov za rok 2012.

Finanční a kontrolní výbor

Kontrole byly předloženy zápisy ze dne 11.3., 6.5., 24.6., 23.9., 25.11.2013 ze zasedání finančního výboru a zápisy ze dne 28.3. a 10.12.2013 ze zasedání kontrolního výboru.

Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva a rady města.

Finanční výbor projednával například rozpočtová opatření, plnění rozpočtu, přípravu návrhu rozpočtu.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Žandov

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Žandov za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření města Žandov za rok 2013

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 20.3.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jitka Havelková

kontrolor pověřený přezkoumáním

Ing. Ivana Míčková

kontrolor



[Handwritten signature]

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

[Handwritten signature]
.....
podpis kontrolora

Starosta Žandov Zbyněk Polák prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Zbyněk Polák

starosta

.....
razítko datum a podpis starosty města

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žandov	Zbyněk Polák
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jitka Havelková

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Zbyněk Polák

starosta města

.....
razítko datum a podpis starosty města

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

