



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 50390/2017/vlach

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
města Lomnice nad Lužnicí, IČO 00247022

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 22. listopadu 2017 do 23. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
a 13. března 2018 jako konečné přezkoumání

Městský úřad Lomnice nad Lužnicí	č. dopor. D
Došlo: 13-03-2018	zprac MAL
Č.j. 493/2018	ukl. znak
Přílohy: Město	

Přezkoumání hospodaření **města Lomnice nad Lužnicí za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 24.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Perníková**
- kontrolor: Ing. Eva Pártlová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 548/2017 dne 19.7.2017 a 110/2018 dne 29.1.2018 a 547/2017 dne 19.7.2017 a 109/2018 dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Karel Zvánovec - starosta

Ing. Jana Tyemnyáková - 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.

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.

Poslední kontrolní úkon tj. ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 13.3.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o společnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole byl doložen dodatek ke Smlouvě o úvěru s ČSOB a.s., která byla použita na výstavbu domů v ulici Dr. Fr. Kuny. Tento Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 1389/08/5220 ze dne 18.5.2017 týká se čl. II Smlouvy (úročení, splácení, poplatky) sjednává období fixace od 24.5.2017 do 23.5.2027..... Ostatní ustanovení smlouvy se nemění a zůstávají v plném rozsahu v platnosti. Dodatek schválen v radě města dne 10.5.2017, nebylo doloženo jeho schválení v zastupitelstvu města do jehož výhradní pravomoci toto rozhodnutí patří.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Zastupitelstvo města dne 18.12.2017 svým usnesením č. 356/19/Z/2017 – schválilo uzavření Dodatku č. 5 ke Smlouvě o úvěru č. 1389/08/5220 na 44 BJ Dr. Fr. Kuny mezi městem Lomnice nad Lužnicí a ČSOB a.s. V souladu s písm. j) § 85 zákona o obcích tento úkon spadá do vyhrazené pravomoci zastupitelstva města.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou dodatku č. 1 ke kupní smlouvě ze dne 24.1.2017 na dodávku " Samochodný žací stroj pro město Lomnice nad Lužnicí" (zboží) za cenu ve výši 998.129 Kč, včetně DPH (824.900 Kč bez DPH, který byl uzavřen dne 24.3.2017 a Smlouvy o dílo uzavřené dne 15.5.2017 na "Dětské hřiště u mateřské školky Lomnice nad Lužnicí" za cenu díla ve výši 569.222 Kč bez DPH (celkem s DPH ve výši 689.000 Kč), která byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.6.2017 bylo zjištěno že výše uvedené dokumenty nebyly uveřejněny na profilu zadavatele a to do 15 dnů od jejich uzavření.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
- přezkoumán: Ano
7. 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
- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 6,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 20,81 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **překročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 12.252.121,02 Kč, tj. o 52,84%.

Výše dluhu územního celku: 35.440.568,99 Kč.

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 23.188.447,92 Kč.

5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky: 612.606,05 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- upozornění na nutnost doplnit vnitřní směrnici č. 1/2014 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12. 2.2014 tak, aby reflektovala na aktuální stav právního předpisu.
- Přijata vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Lomnice nad Lužnicí ze dne 10.1.2018.

Lomnice nad Lužnicí, dne 13. března 2018

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Zdeňka Perníková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.

- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lomnice nad Lužnicí o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.3.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 13.3.2018 starosta města Karel Zvánovec.

Poučení:

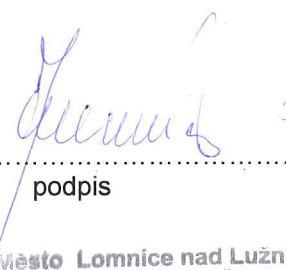
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Karel Zvánovec

.....
starosta města


.....
podpis

Město Lomnice nad Lužnicí
nám. 5. května 130, PSČ 378 16
IČO 00247022, DIČ CZ00247022
fax, tel: 384 792 201, 384 792 239
www: lomnice-nl.cz 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn 25.11.2016. až 12.12. 2016 (viz. potvrzení o vyvěšení dokumentu na úřední desce programem spisová služba, potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- Zápis ZM ze dne 17. 12. 2014, bod 9, usnesení č. 55/2/Z/2014 – schválení kompetencí rady města ke schvalování rozpočtových opatření na vědomí v ZM na nejbližším zasedání
- RO č. 6, zápis ZM ze dne 05.06.2017, – schválení RO č. 6, bod 17, příloha č. 7, zveřejněno na internetových stránkách města dne 15.06. 2017 (viz www stránky města)
- RO č. 7, zápis RM ze dne 28.06.2017, – schválení RO č. 7, bod 35, příloha č. 35, zveřejněno na internetových stránkách města dne 18.07.2017 (viz www stránky města), na vědomí v ZM dne 27.07.2017
- RO č. 8, zápis RM ze dne 26.07.2017, – schválení RO č. 8, bod 12, příloha č. 12, zveřejněno na internetových stránkách města dne 17.08. 2017 (viz www stránky města), na vědomí v ZM dne 23.10.2017
- RO č. 9, zápis ZM ze dne 27.07. 2017, – schválení RO č. 9, bod 8, příloha č. 8. zveřejněno na internetových stránkách města dne 17.08. 2017 (viz www stránky města),
- RO č. 10, zápis RM ze dne 30.08.2017, – schválení RO č. 10, bod 16. příloha č. 16 zveřejněno na internetových stránkách města dne 18.09. 2017 (viz www stránky města), na vědomí v ZM dne 23.10.2017

Rozpočtový výhled

- Návrh rozpočtového výhledu na rok 2017 – 2019 zveřejněn od 25.11.2016 do 13.12.2016 (viz potvrzení o vyvěšení dokumentu na úřední desce programem spisová služba a také potvrzeno na materiálu)
- Rozpočtový výhled města na období let 2017 až 2019 schválen v ZM dne 12. 12. 2016, usnesení č. 288/14/Z/2016 (příloha č. 7 dlouhodobé závazky města)

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZM ze dne 12.12.2016, bod 11, usnesení č. 287/14/Z/2016 – schválení rozpočtu na rok 2017, schválen schodkový rozpočet na rok 2017, kdy celkový objem příjmů je ve výši 30.002.650 Kč, celkový objem výdajů ve výši 33.080.685 Kč. Financování: změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech 5.578.035 Kč, uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků – 2.500.000 Kč. Schodkový rozpočet bude pokryt přebytkem z minulých let. Zároveň schvaluje rozpočet sociálního fondu.
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách města dne 16.3.2017 (zveřejnění v souladu se zákonem).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení závazných ukazatelů rozpočtu pro PO Základní škola a mateřská škola ze dne 4.1.2017
- Oznámení ze dne 4.1.2017 o schválení provozního rozpočtu na rok 2017 pro Základní školu a mateřskou školu ve výši 2.856.000 Kč

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce i internetových stránkách v souladu se zákonem (potvrzeno na dokumentu). Závěrečný účet projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 5.6.2017 bod č. 8) - souhlas s celoročním hospodařením, schválen "bez výhrad". Závěrečný účet zveřejněn v souladu se zákonem (el. ověřeno na <http://www.lomnice-nl.cz/mestsky-urad/uredni-deska-1/>).

Bankovní výpis

- účet u ČSOB a.s. č. 2017/12 za období do 31.12.2017 (základní)
- účet u ČSOB a.s. č. 2017/12 za období do 31.12.2017
- účet u ČS a.s. č. 012 za období od 1.12 do 31.12.2017
- BÚ SF u ČS a.s. č. 012 za období od 1.12 do 31.12.2017
- účet u ČNB č. 32 ze dne 29.12.2017 ke dni 31.12.2017
- účet u ČNB č. 12 ze dne 29.12.2017 ke dni 31.12.2017
- úvěrový účet k ČS a.s. č. 02 za období od 1.12 do 31.12. 2017
- úvěrový účet k ČSOB 2017/12 Hypoúvěr za období 1.12 do 31.12. 2017

Evidence poplatků

- Vedena v elektronické i listinné podobě, účetní doklad č. 880005 ze dne 1.1.2017 - roční předpis psi

Faktura

- Zálohová faktura č. 1755900002 ze dne 25.1.2017 ve výši 898.316 Kč, účetní doklad č. 300050 ze dne 30.1.2017
- BV ČSOB č. 2017/38 db. platba ze dne 22.2.2017 ve výši 898.316 Kč, účetní doklad č. 140038 ze dne 22.2.2017
- Faktura přijatá ze dne 9.7.2017 za dodávku dle zboží ve výši 824.900 Kč, vypořádání zálohy ve výši a doplatek za plnění ve výši 99.813 Kč
- Faktura vydaná č. 1700357 ze dne 9.6.2017 za dodávku dle kupní smlouvy ze dne 24.1.2017 - smluvní pokuta ve výši 34.934,51 Kč tj. 0.05% z cen nedodaného zboží vč. DPH (termín od 1.4.-9.6.2017 - 70 dnů) účetní doklad č. 310357 ze dne 9.6.2017 ve výši 34.935 Kč - předpis,
- Kompenzace č. 17 0110100000168 ze dne 22.6.2017- dohoda o započetí vzájemných pohledávek podepsaná dne 27.6.2017, účetní doklad č. 880078 ze dne 23.6.2017.
- BV ČSOB č. 20174/124 db. platba 27.6.2017 ve výši 64.878 Kč, účetní doklad č. 140124 ze dne 27.6.2017
- Faktura došlá č. 171027651 ze dne 02.08.2017, dodavatel PAPERÁ s.r.o., označení dodávky: Skartovací stroj KOBRA 1 ks, fakturace na základě objednávky 1111743859, účetní doklad č. 300544 ze dne 2.8.2017, splatnost stanovena na 9.8. 2017, BV č. 2017/150 debetní platba dne 4.8. 2017, částka 6.897Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 140150 ze dne 4.8.2017.
- Faktura došlá č. 1389/17-1 ze dne 22.7.2017, dodavatel MALCOM CZ s.r.o., označení dodávky: oprava vzduchové hadice na traktoru R3 EVO100, účetní doklad č. 300517 ze dne 25.7.2017, splatnost stanovena na 5.8.2017, BV č. 2017/150 debetní platba dne 4.8.2017, částka 4.250,73 Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 140150 ze dne 4.8.2017.
- Faktura došlá č. 1720983 ze dne 7.7.2017, dodavatel Technické služby Třeboň, s.r.o., fakturace na základě smlouvy č. 171998 o sběru, svozu a odstranění odpadu, splatnost stanovena 6.8.2017, BV č. 2017/150 debetní platba dne 4.8.2017, částka 82.902 Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 140150 ze dne 4.8.2017.

Hlavní kniha

- sestavená k 31.10.2017
- sestavená k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 27.11.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018
- Inventurní soupisy účtů sestavené k 31.12.2017

Kniha došlých faktur

- za období do 9/2017
- za období 12/2017

Kniha odeslaných faktur

- za období do 9/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení ZM ze dne 10.11.2014, č. 37/1/Z/2014
- stanovení výše měsíční odměny starostovi (uvolněný) 1. a 2. místostarostovi města Lomnice nad Lužnicí (neuvolnění)
- výplatní páska č. 38 za období 10/2017
- výplatní páska č. 52 za období 10/2017
- výplatní páska č. 53 za období 10/2017

Pokladní doklad

- PPD č. 17000895 ze dne 9.10.2017, částka 1.600 Kč
- účetní doklad č. 430126 ze dne 09.10.2017 636 Kč
- PPD č. 17000889 ze dne 2.10.2017, částka 636 Kč
- účetní doklad č. 430134 ze dne 02.10.2017, částka 636 Kč
- VPD č. 17000901 ze dne 19.10.2017, částka 2.658 Kč
- účetní doklad č. 430130 ze dne 19.10.2017
- VPD č. 17000890 ze dne 5.10.2017, částka 98 Kč
- účetní doklad č. 430125 ze dne 5.10.2017, částka 98 Kč

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtovaná pokladna, zůstatek odsouhlasen na inventurní soupis, výkazy rozvahy a hlavní knihy sestavené k 31.12.2017

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.10.2017
- sestavená k 31.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 31.10.2017
- sestavená k 31.12.2017

Účetní deník

- za období do 31.12.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Upomínka k pohledávce a závazku

- Upomínka č. 1 k pohledávce po lhůtě splatnosti ze dne 14.11.2017 č. UPO 1/Internet 2017/201511 ve výši 2.430 Kč.
- Výpis z účtu u ČSOB a.s. platba ze dne 27.11.2017 ve výši 2.430 Kč zaúčtováno účetním dokladem č. 114191 ze dne 27.11.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2/12M sestavený k 31.10.2017
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- Fin 2/12M sestavený k 31.10.2017
- Fin 2/12M sestavený k 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 31.12.2016
- sestavená k 31.3.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 31.12.2016
- sestavený k 31.3.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina PO Základní škola Lomnice nad Lužnicí, okres Jindřichův Hradec ze dne 23.6.2017, včetně dodatků. Bod č. V. vymezení majetku - účet 909.0300 ve výši 317.721,70 Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 17.01.2017, město Lomnice nad Lužnicí (dárce), folklorní soubor Javor (obdarovaný)
- předmět daru: finanční dar ve výši 35.000 Kč na podporu celoroční činnosti spolku.
- předpis závazku: účetní doklad č. 320023 ze dne 17.01.2017, částka 35.000 Kč
- úhrada závazku: účetní doklad č. 140032 ze dne 14.02.2017, částka 35.000 Kč
- výpis z BÚ vedeného u ČSOB č. 2017/32, obrát ze dne 14.02.2017, částka 35.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s JČ krajem SDO /OEZI/832/2017 reg. č. 428-01-181/17 ze dne 4.5.2017 na realizaci projektu " Léto na Farské". Celkové uznatelné výdaje ve výši 30.340 Kč, termín dokončení dne 30.9.2017. Dotační dopis ze dne 15.5.2017 - pokyny k účtování (UZ 428) a zúčtování. Příjem: BV z účtu u ČSOB č. 2017/101 ze dne 25.5.2017 ve výši 20.000 Kč, zaúčtováno dokladem č. 140101 ze dne 25.5.2017.
- Čerpání: Fa č. 55/2017 ze dne 12.8.2017 ve výši 40.000 Kč za vystoupení folklorního souboru, zaúčtováno účetním dokladem č. 300569 ze dne 14.8.2017, BV č. 2017/159 ze dne 17.8.2017, účetní doklad č. 140159 ze dne 17.8.2017 - částka 40.000 Kč, označení UZ
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace Podpora kultury ze dne 21.8.2017
- Oznámení o zúčtování transferu ze dne 6.9.2017 ve výši 20.000 Kč. Účetní doklad č. 880107 ze dne 6.9.2017
-
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s JČ krajem SDO /OREG/539/2017 ze dne 19.7.2017 neinvestiční dotace na "Stavební úpravy MěÚ Lomnice nad Lužnicí - kancelář starosty, sekretariát, stavební odbor, spisovna - II. etapa" (dále jen akce). Dotace poskytnuta formou zálohové platby ve výši 220.000 Kč, což činí max. 50% uznatelných výdajů akce. (UZ 710). Termín využití do 31.12.2017. Dotační dopis ze dne 15.6.2017 - pokyny k účtování (UZ 710) a zúčtování.
- Příjem: BV z účtu u ČSOB č. 2017/163 ze dne 23.8.2017 ve výši 220.000 Kč, zaúčtováno dokladem č. 140163 ze dne 23.8.2017 (označení UZ).
- Čerpání na základě smlouvy o dílo ze dne 3.8.2017. Fakturace dle bodu 5) Platební podmínky.

- Faktura přijatá č. 300015717 ze dne 10.11.2017 za provedené stavební práce dle SOD ze dne 3.8.2017 dle zjišťovacího protokolu č. 1 ve výši 183.566 Kč. Účetní doklad č. 300764 ze dne 15.11.2017 a účetní doklad č. 140242 ze dne 22.12.2017. BV z účtu u ČSOB č. 2017/242 db. platba ve výši 183.566 Kč. DPH 38.549 Kč.
- Faktura přijatá č. 300017517 ze dne 11.12.2017 za provedené stavební práce dle SOD ze dne 3.8.2017 dle zjišťovacího protokolu č. 2 ve výši 293.282 Kč. Účetní doklad č. 300764 ze dne 15.11.2017 a účetní doklad č. 140248 ze dne 22.12.2017. BV z účtu u ČSOB č. 2017/248 db. platba ve výši 293.282 Kč, částka 220.000 Kč označena UZ.
- Protokol o předání ze dne 15.11.2017. Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jč. kraje v roce 2017 ze dne 2.1.2018. Oznámení o zúčtování dotace ke dni 31.12.2017, účetní doklad č. 880167 ze dne 31.12.2017.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená s Pozemkovým fondem ČR č. 170N05/17 ze dne 29.5.2005 na pronájem pozemku p. č. 265 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí na dobu neurčitou za cenu 2.500 Kč, splatná vždy k 1.10. běžného roku. Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě č. 170N05/17 ze dne 16.9.2017, kterým se mění výše nájemného - snížení na částku 1.060 Kč, účetní doklad č. 320143 ze dne 26.9.2017 - předpis závazku na rok 2017. BV u ČSOB a.s. kr. obrat ze dne 26.9.2017 ve výši 1.060 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 140186 ze dne 26.9.2017.
- Nájemní smlouva uzavřená s Lesy ČR s.p. č. A/20537250 zař. 16.10.2006 na pronájem pozemku parc. č. 2072/3 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí - 1. část Naučná stezka Velký Lomnický ve výši 231 Kč
- účetní doklad č. 300658 ze dne 4.10.2017 - předpis závazku na rok 2017. BV u ČSOB a.s. kr. obrat ze dne 26.9.2017 ve výši 231 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 140201 ze dne 17.10.2017. Smlouvy jsou vedeny na podrozvahovém účtu 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.8.2017 na akci: Stavební úpravy MěÚ Lomnice nad Lužnicí - kancelář starosty, sekretariát, stavební odbor, spisovna - II. etapa za cenu díla ve výši 437.133 Kč bez DPH. Termín plnění do 15.11.2017.
- Smlouva kupní uzavřená dne 24.1.2017 na dodávku " Samochodný žací stroj pro město Lomnice nad Lužnicí" (zboží) za cenu ve výši 998.129 Kč, včetně DPH (824.900 Kč bez DPH). Dodávka v termínu nejpozději do 31.3.2017, smlouva obsahuje sankční ujednání. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.1.2017.
- Dodatek č. 1 ke Kupní smlouvě ze dne 24.1.2017 týká se odst. IV čl. 4.1 a odst. IX. čl. 9.1
- Smlouva o dílo uzavřená dne 15.5.2017 na dílo: "Dětské hřiště u mateřské školky Lomnice nad Lužnicí" za cenu díla ve výši 569.222 Kč bez DPH (celkem s DPH ve výši 689.000 Kč).
- Čas plnění do 30.9.2017, smlouva obsahuje sankční ujednání. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.6.2017.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.8.2017 na akci: Stavební úpravy MěÚ Lomnice nad Lužnicí - kancelář starosty, sekretariát, stavební odbor, spisovna - II. etapa za cenu díla ve výši 437.133 Kč bez DPH. Termín plnění do 15.11.2017.

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

- Záměr města prodat část pozemku parc. č. 1754/1 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí o předpokládané výměře 123,45 m², zveřejněn 3.8.2016 až 19.8.2016 za cenu 150 Kč/m² v celkové ceně 18.518 Kč
- Zápis ZM ze dne 26.09.2016, usnesení č. 261/13/Z/2016 schválení prodeje pozemku parc. č. 1754/31 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí FO za cenu 150 Kč/m², v celkové ceně 18.750 Kč
- Kupní smlouva uzavřená mezi městem Lomnice nad Lužnicí jako prodávajícím a FO jako kupujícím na prodej pozemku parc. č. 1754/31 o celkové výměře 125 m² v k.ú. Lomnice nad Lužnicí za kupní cenu 18.750 Kč uzavřená dne 9.1.2017
- Účetní doklad č. 620018 ze dne 26.09.2016 – přecenění reálnou hodnotou, částka 13.751,50 Kč (123,45 m²)
- Účetní doklad č. 620005 ze dne 10.01.2017- oprava přecenění reálnou hodnotou na částku 13.924 Kč (dle geometrického plánu 125 m²)
- Účetní doklad č. 880008 ze dne 09.01.2017 – předpis pohledávky částka 18.750 Kč
- Účetní doklad č. 110010 ze dne 11.01.2017 – úhrada kupní ceny, částka 18.750 Kč
- Výpis z BÚ ČS a.s. 10, pohyb dne 11.01.2017 – úhrada kupní ceny, částka 18.750 Kč
- Vyrozměnění o provedení vkladu – právní účinky 10.01.2017
- Účetní doklad č. 620005 ze dne 10.01.2017 – zaúčtování vyřazení z majetku z účtu 031

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru s ČSOB a.s., která byla použit na výstavbu domů v ulici Dr. Fr.Kuny. Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 1389/08/5220 ze dne 16.5.2017 týká se čl. II Smlouvy (úročení, splácení,

poplatky) - ostatní ustanovení smlouvy se nemění a zůstávají v plném rozsahu v platnosti. Dodatek schválen v radě města dne 10.5.2017 - s ohledem na končící fixaci. (23.5.2017).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr města prodat část pozemku parc. č. 1754/1 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí o předpokládané výměře 123,45 m², zveřejněn 3.8.2016 až 19.08.2016 za cenu 150 Kč/m² v celkové ceně 18.518 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: Stavební úpravy MěÚ Lomnice nad Lužnicí - kancelář starosty, sekretariát, stavební odbor, spisovna - II. etapa
- Postup podle směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3.2.2016 čl. 1.2. do 500.000 Kč bez DPH
- Nad rámec směrnice: Výzva k podání nabídky ze dne 30.6.2017, doložení oslovení 3 firem,
- RM dne 26.7.2017-projednání nabídek, schválení a výběr dodavatele - firma Vidox s.r.o. (nabídková cena)

Vnitřní předpis a směrnice

- Příloha č. 1 ze dne 11.11.2014 - podpisové vzory, Příloha č. 1 - doplnění - změna platná od 1.8.2015, Příloha č. 1 - doplnění - změna platná od 2.5.2017, Příloha č. 1 - doplnění - změna platná od 1.3.2017
- Vnitřní směrnice Významnost informací v účetnictví z 1.7.2017
- Vnitřní směrnice č. 1/20161.1.2017 k používání sociálního fondu
- Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Lomnice nad Lužnicí ze dne 10.1.2018.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve veřejné správě a ve zkráceném rozsahu za rok 2017 ze dne 12.2.2018

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 22.2.2017 - bod č. 19 - schválení účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 - Základní škola a Mateřská škola Lomnice nad Lužnicí - schválena na schůzi rady města
- (dle výkazů k 31.12.2016 ztráta ve výši 25.256.41 Kč).
- ze dne 10.5.2017 - uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru s ČSOB a.s. (končící fixace)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 5.6.2017 bod č. 8) - souhlas s celoročním hospodařením, schválen "bez výhrad", bod č. 9) schválení účetní závěrky za rok 2016
- ze dne 12. 12. 2016, bod č.11) - schválení rozpočtu na rok 2017
- ze dne 18.12.2017, bod č. 12) - schválení Dodatku č. 5 ke Smlouvě o úvěru č. 1389/08/5220 na 44BJ Dr. Fr. Kuny mezi městem Lomnice nad Lužnicí a ČSOB a.s.

Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2017 je součástí celkového rozpočtu Lomnice nad Lužnicí, přiděl do fondu ve výši 55.000 Kč., výdaje ve výši 49.000 Kč.
- Vnitřní směrnice č. 1/20161.1.2017 k používání sociálního fondu - tvorba - 1% z hrubých mezd bez ON), zahrnují případné náhrady za nemoc, přiděl do fondu se uskutečňuje měsíčně.
- Příděl do SF za 10.10.2017 dle rekapitulace mezd za 10/2017
- Výpis z účtu u ČS a.s. č. 010 kr. obrát ze dne 10.10.2017 ve výši 4.476 Kč, účetní doklad č. 130016 ze dne 10.10.2017 - příjem na účet sociálního fondu ve výši 4.746 Kč
- Převod z BÚ u ČSOB a.s. č. 2017/195 db. obrát ze dne 9.10.2017 ve výši 4.476 Kč, účetní doklad č. 140195 ze dne 9.10. - převod na účet SF
- Čerpání: Dovolena zaměstnanec ve výši 4.000 - faktura č 180707711 ze dne 13.6.2017 ve výši 4.000 Kč, účetní doklad č. 300434 ze dne 14.6.2017, výpis z BÚ č. 006 platba ze dne 23.6.2017 ve výši 4.000 Kč, zaúčtováno účetním dokladem č. 130011-23 ze dne 23.6.2017.

Účetní závěrka města

- Účetní závěrka města za rok 2016, sestavená k 31. 12. 2016, schválena na zasedání zastupitelstva města dne 5.6.2017, bod č. 9).
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 5.6. 2017, doklad o odeslání účetní závěrky zaslán na CSÚIS dne 16.6.2017, účetní doklad č. 880068 ze dne 10.5. 2017 - přeúčtování HV.
- Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 - Základní škola a Mateřská škola Lomnice nad Lužnicí - schválena na schůzi rady města dne 22.2. 2017 - bod č. 19.
- (dle výkazů k 31.12.2016 ztráta ve výši 25.256.41 Kč)

Zápis kontrolního a finančního výboru

- Kontrolní zpráva ze dne 15.12.2017
- Zápis z finančního výboru ze dne 6.2.2018