

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 2943/2009/OEKO

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

Město Lomnice nad Lužnicí, IČ 00247022

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **24.3.2010, 9.11.2009 - 10.11.2009**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:  
Město Lomnice nad Lužnicí, náměstí 5. Května 130, 378 16 Lomnice nad Lužnicí

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
kontrolor  
kontrolor

Jana Hůlková  
Jana Pirasová  
Stanislav Pöschl

**Zástupce územního celku:**

starosta  
hlavní ekonom  
hlavní účetní  
účetní  
vedoucí sekretariátu

Karel Zvánovec  
Ing. Jindřich Kukačka  
Zlata Vítová  
Jana Tzemnyáková, BBS  
Ing. Monika Frolíková

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření města Lomnice nad Lužnicí za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období 09 a 10/2009
Dokumentace k veřejným zakázkám	Vnitřní směrnice č. 27/2008 - Zadávání veřejných zakázek hrazených z finančních prostředků města Lomnice nad Lužnicí, účinnost od 1.1.2009 ze dne 17.8.2009, věřitel RVS a.s. Horní Skrýchov, dlužník Město Lomnice n/L. - finanční prostředky ve výši 200 000 Kč (úrok 2%), poskytnutí do 15.9.2009, splatnost do 31.12.2009.
Smlouvy o půjčce	Usn. RM č. 226/9/R/2009 - RM bere na vědomí návrh Smlouvy o půjčce a pověřuje starostu města podpisem této smlouvy.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Dodatek č. 2 ze dne 24.9.2009 ke Zřizovací listině - změna vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se příspěvkové organizaci předává k hospodaření. Dodatek nabývá účinnosti 1.10.2009.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.5.2009, schv. usnesením RM č. 143 ze dne 3.6.2009 předmět nájmu: č.p. 443 včetně přilehlého pozemku a oplocení v k.ú. Lomnice za účelem provozování kulturně společenských a školních akcí včetně občerstvení nájemné: měsíční nájemné Kč 20 tis. bez DPH za kompletní předmět nájmu (nebude zdaňováno) úhrada nájemného: měsíčně, a to vždy k 15. dni každého běžného měsíce ve výši Kč 10 tis. zveřejnění záměru pronájmu nemovitosti - objekt v Nádražní ulici čp. 443 včetně přilehlého pozemku a oplocení, to vše na pozemku pč. 343/2 o výměře 1 023 m <sup>2</sup> v kú Lomnice nad Lužnicí - od 19.2. - 9.3.2009 předloženy dva podnikatelské záměry na vybudování kinokavárny, podnikatelský záměr - doplnění usn.č.64/3/R/2009 - projednání výzvy na pronájem objektu čp. 443 výzva na pronájem objektu zveřejněná na el. úřední desce - 19.1. - 12.2.2009 Oznámení o posouzení nabídek na využití bývalé Kinokavárny ze dne 21.4.2009 - výběr nájemce pan Jan Němec. Dodatek č. 1 ze dne 14.8.2009 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor - nájemce nebude platit nájemné do 31.12.2009 Při konečném PH doloženy: 4 položkové rozpočty ke stavbě "Kinokavárna Delta Lomnice nad Lužnicí" Vyhodnocení ekonomické výhodnosti provádění stavebních úprav objektu města č.p. 443 - kinokavárny Delta (1. v pořadí nájemce - Jan Němec Kč 1.148.242,00)
Rozvaha	za období 09 a 10/2009
Pokladní kniha (deník)	za rok 2009
Účtový rozvrh	na rok 2009
Rozpočtový výhled	do roku 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Směrnice č. 23/2008 k fondovému hospodaření - 917 13 - Sociální fond, na straně DAL - (účetní zápis 236/917 na straně MD požití fondu (účetní zápis 917/236)

Výpis z BÚ ČS č. A.1 ze dne 8.1.2009:

- Kč 6.647,00, 2% odvod z mezd 12/2008, úč. dokl. č. 130001 ze dne 8.1.2009, doloženo sumářem mezd
- Kč 5.281,00, pohoštění, DFA č. 1/2009, dodavatel Kučera Ladislav, menu pro 12 osob, Kč 5.281,00, úč. dokl. č. 130001 ze dne 8.1.2009
- Kč 1.980,00 příspěvky na obědy - 12/08/2/15, úč. dokl. č. 130001 ze dne 8.1.2009

Příloha rozvahy  
Hlavní kniha  
Vnitřní předpis a směrnice

k 31.12.2009  
za období 10/2009  
Vnitřní směrnice č. 1- /2008, nabývá účinnosti od 1.1.2009  
č. 1 - Účtový rozvrh ...  
č. 2 - Evidence, účtování majetku, evidence...  
č. 3 - Účtování a oceňování zásob...  
č. 4 - Pro provedení inventarizace...  
č. 5 - Harmonogram účetních závěrek...  
č. 14 - Směrnice k DPH a jejímu průkaznému vykazování  
č. 17 - Oběh účetních dokladů  
č. 20 - Směrnice k finanční kontrole  
č. 21 - K používání sociálního fondu

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

Kupní smlouva ze dne 27.3.2009, právní účinky vkladu dne 22.4.2009, prodávající Město Lomnice nad Lužnicí, předmět prodeje: p.č. 1893/10 - vodní plocha-zamokřená plocha o výměře 211 m<sup>2</sup>, kupní cena Kč 4.220,00 (související náklady zaplatí kupující)  
zveřejnění záměru prodeje na úřední desce od 9.6.2008 do 25.6.2008  
schválení prodeje v ZM dne 26.6.2008, usn. č. 213/8/Z/2008  
vyřazení majetku z účetní evidence - úč. dokl. č. 620008 ze dne 24.4.2009  
zaplacení kupní ceny - úč. dokl. č. 110100 ze dne 17.4.2009  
za období 10/2009

Výkaz zisku a ztráty  
Závěrečný účet

za rok 2008, zveřejněn na úřední desce od 3.6. do 18.6.2009, schv. v ZM dne 18.6.2009, souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad  
Rozhodnutí o poskytnutí dotace MF ze dne 10.6.2009 na financování projektu "Sportovní areál - lehkooatletické hřiště - dostavba sektoru č. 1. výše dotace 2 400 tis. Kč, vlastní zdroje mín. 10% přidělené dotace  
závěrečné vyhodnocení akce bude předmětem konečného PH

Smlouvy a další materiály k  
přijatým účelovým dotacím

Dopis ze dne 7.1.2009 - Základní škola a Mateřská škola Lomnice nad Lužnicí - § 3113/pol. 5331, Kč 1.800.000,00, rozp. opatřením č. 4 ze dne 1.7.2009 zvýšení o Kč 4.800,00 (podpora v programu BESIP-ZŠ), schv. v ZO ze dne 24.9.2009  
Dopis ze dne 7.1.2009 - Javor - hudební činnost- § 3113/pol. 5229 Kč 25.000,00  
Dopis ze dne 7.1.2009 - Baráčníci - divadelní činnost- § 3311/pol. 5229, Kč 4.000,00  
Dopis ze dne 7.1.2009 - TJ Tatran Lomnice nad Lužnicí - ostatní tělovýchovná činnost - § 3419/pol. 5229, Kč 200.000,00  
Dopis ze dne 7.1.2009 - Junák - svaz skautů a skautek ČR - divadelní činnost- § 3421/pol. 5229, Kč 10.000,00

Stanovení závazných ukazatelů  
zřízeným organizacím

č.1 až 8/2009  
za období 12/2009

Rozpočtová opatření  
Kniha odeslaných faktur

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 29.12.2008, 26.3., 18.6. a 24.9.2009
Kniha došlých faktur	za rok 2009
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce od 12.12.2008 do 29.12.2008
Schválený rozpočet	V ZM usnesením č. 240/10/Z/2008
Odměňování členů zastupitelstva	odměny neuvolněným členům ZM byly schváleny usnesením ZM č. 17/2/Z/2006 dne 27.12.2006
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období 01-10/2009
Smlouvy nájemní	ze dne 2.7.2009, schv. v RM dne 1.7.2009, nájemce Vydavatelství MCU s.r.o. Český Krumlov, roční nájemné 1 Kč, na 10 let Kč 10,00, má být zaplaceno do 30.9.2009, zveřejnění záměru na úřední desce od 18.3. do 3.4.2009
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	FRB
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výpis z BÚ ČS A.1 za období 7.1. až 31.1.2009 - splátky půjček, doloženo soupisem výběrové řízení na akci "Sportovní areál - lehkooatletické hřiště - dostavba sektoru č. 1" usn. RM č. 65/3/R/2009 - schválení zadávací dokumentace, jmenování komise pro hodnocení nabídek Výzva k podání nabídky ze dne 9.3.2009 Zápis o předání nabídek Záznam o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.3.2009 - 5 nabídek - posouzení dle nabízené ceny díla - fi SWIETELSKY, stavební s.r.o. Pražská 495, ČB, 2 640 291,53 Kč vč. DPH. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9.4.2009 usn. RM č. 103/5/R/2009 - projednání výsledků VŘ Smlouva o dílo č. S09-014-0297 ze dne 6.5.2009 (termín plnění: 06 - 30.9.2009) Zápis o předání staveniště 29.5.2009 Zápis o odevzdání a převzetí akce 31.8.2009 fa č. 014060080 vyst. 13.8.2009 - 1 386 412,53 vč. DPH, čd. 300484 ze dne 14.8.2009, úhrada z limitu dotace čd. 111001 ze dne 19.8.2009, ÚZ 98858 fa č. 01406090 vyst. 10.9.2009 - 1 253 878,80 vč. DPH, čd. 300541 ze dne 11.9.2009, úhrada z limitu dotace 1 013 587,47 Kč čd. 111003 ze dne 18.9.2009 ÚZ 98858 výpis z BÚ č. A9 obrát ze dne 17.9.2009 240 291,33 Kč čd. 110238 ze dne 17.9.2009, obrát ze dne 18.9.2009 0,20 Kč čd. 110239 ze dne 18.9.2009. Kupní smlouva ze dne 28.1.2009, právní účinky vkladu vznikly dnem 29.1.2009, prodávající: 2x FO, kupující: Město Lomnice nad Lužnicí, kupní cena 2x 15.650,00, předmět koupě: pozemek PK parcelní číslo 2978 - orná půda o výměře 626 m2, k.ú. Lomnice nad Lužnicí, předpis závazku -úč. dokl. č. 880004 ze dne 29.1.2009, Kč 31.300,00, úhrada závazku: -VPD č. V09000119 ze dne 30.1.2009, Vitoň, Kč 15.650,00, úč. dokl. č. 400020 ze dne 30.1.2009 -VPD č. V09000120 ze dne 30.1.2009, Půpytllová, Kč 15.650,00, úč. dokl. č. 400020 ze dne 30.1.2009 související náklady: - VPD č. V09000109 ze dne 29.1.2009, Kč 500,00, kolek - úč. dokl. č. 400019 ze dne 29.1.2009
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	

informace o přijatých opatřeních  
(zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb.,  
apod.)

Zařazení do účetní evidence:

úč. dokl. č. 880004 ze dne 29.1.2009, Kč 31.300,00

úč. dokl. č. 400019 ze dne 29.1.2009, Kč 500,00

1. Usnesení RM č. 294/12/R/2009 konané dne 11.11.2009 - pověření vedoucího finančního oddělení odstraněním závad  
Usnesení RM č. 71/3/R/2010:

I. RM projednala opatření k nápravě zjištěných chyb Bylo předloženo a hodnoceno 5 položkových rozpočtů dokládajících vynaložené náklady na rekonstrukci stavební části kinokavárny

II. RM rozhodla o tom, že nájemník nebude realizovat žádné práce z 2. fáze (dle přílohy k výběrovému řízení). V případě realizace bude výběr dodavatele proveden dle zákona o výběrovém řízení a vnitřní směrnice města, za účasti zástupce města

III. Porovnáním jednotlivých nabídek je prokázáno, že výsledná kalkulace nájemce ve výši Kč 1.148.242,00 je nejvýhodnější. RM souhlasí s uzavřením dodatku k nájemní smlouvě, ve kterém bude změněn závazek města na částku Kč 1.148.242,00 a následně bude umořován částí nájemného

IV. RM pověřuje starostu města podpisem tohoto dodatku

V. RM pověřuje Ing. Kukačku zpracováním a předložením dodatku smlouvy k podpisu

2. Doložen dodatek č. 1 ze dne 28.12.2009 ke Smlouvě o pronájmu pozemku - doplnění doložky stvrzující splnění zákonných podmínek (zveřejnění záměru pronájmu a schválení pronájmu)

Předložení dodatku č. 2 ze dne 17.2.2010 Smlouvy o nájmu nebytových prostor

Smlouvy nájemní

Pronajímatel: Pozemkový fond ČR - Dodatek č. 1 ze dne 16.9.2009 k nájemní smlouvě č. 170N05/17 ze dne 29.6.2005, předmět nájmu: parcela č. 263/12, nájemné roční ve výši Kč 1060,00.

předpis závazku - úč. dokl. č. 320268 ze dne 2.9.2009

úhrada - výpis z BÚ ČS a.s. č. A. 9, obrat ze dne 17.9.2009, Kč 1.060, úč. dokl. č. 110238 ze dne 17.9.2009, par. 3639/pol.5164

Pronajímatel: ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - ze dne 26.6.2009, předmět nájmu: parcela č. St.19 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí, nájemné roční ve výši Kč. 8.925,00, splatné do 30.6.

předpis závazku - úč. dokl. č. 320182 ze dne 26.6.2009, Kč 4.463,00 (nájemné za období od 1.7. do 31.12.2009)

úhrada - výpis z BÚ ČS a.s. č. A. 7, obrat ze dne 7.7.2009, Kč 4.463,00 , úč. dokl. č. 110172 ze dne 7.7.2009, par. 3639/pol.5164

Pronajímatel: Lesy ČR s.p., dodatek č. 2 ze dne 10.12.2009 ke smlouvě č. A/20537250 ze dne 24.8.2005, předmět nájmu: část pozemku parcela č. 1996/17 ve výměře 14,6 m<sup>2</sup> a část pozemku parc. č. 2074/2 o výměře 18,5 m<sup>2</sup> v k.ú. Lomnice nad Lužnicí, nájemné roční ve výši Kč 231,00, splatné dle faktury

Pronajímatel: Státní statek Jeneč s.p., dodatek č. 1 ze dne 28.12.2006, předmět nájmu: parcela č. St.148/2 o výměře 161 m<sup>2</sup> v k.ú. Lomnice nad Lužnicí, nájemné roční ve výši Kč 166,00 splatné dle faktury

Inventurní soupis majetku a závazků

Vnitřní směrnice č. 4/2008 pro provedení inventarizace účinná od 1.1.2009  
Zápis o hlavní inventarizační komise ze dne 26. ledna 2010  
Opatření k provedení inventarizace pro rok 2009 ze dne 11. listopadu 2009  
Prezenční listina členů inventarizačních komisí ze dne 30. listopadu 2009  
účet 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 112, 315, 343, 378, 261, 263, 231, 236, 277, 321, 325, 331, 336, 342, 379, 951, 959, 971, 972, 973, 975, 976, 978, 979, 980, 990, 997  
021 19 – budovy zastavené, částka 91 128 139,25 Kč  
031 19 – pozemky zastavené, částka 336 601,00 Kč  
980 – pozemky s věcnými břemeny

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene - bezúplatná, číslo 4900-023/001/2009-JH ze dne 21.10.2009, právní účinky vkladu ke dni 13.11.2009  
úč. dokl. č. 880051 ze dne 26.11.2009, věcné břemeno E.ON, Kč 10.000,00

Souhlasné prohlášení

Souhlasné prohlášení o nabytí do vlastnictví na základě zákona č. 172/1991 Sb. - nabytí pozemků parcela č. 419/4,420/2,420/5,433/3,433/8,1004 v k.ú. Frahelž

Rozvaha

k 31.12.2009

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

k 31.12.2009

Hlavní kniha

za období 12/2009

Výkaz zisku a ztráty

k 31.12.2009

Faktura

faktura vydaná č. 0902481 vystavena dne 2.10.2009, předmět dodávky. připojení do metropolitní internetové sítě, Kč 290,00-předpis pohledávky-úč. dokl. č. 312485 ze dne 2.10.2009, úhrada -úč. dokl. č. 110258 ze dne 10.10.2009-BV ČS a.s. č. A.10, obrat ze dne 10.10.2009

Dopis

Dopis - sdělení RVS, a.s. Horní Skrýchov o neplatnosti smlouvy.

## B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření města Lomnice nad Lužnicí za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
město neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 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 právními nebo fyzickými osobami

město neuzavřelo smlouvu o sdružení prostředků.

odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 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

§ 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

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

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

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

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
*město neručí za závazky těchto osob.*

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
*město nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.*

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Starosta města prohlašuje, že v kontrolovaném období město neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.

## **C. ZÁVĚR.**

### **I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH**

a) při přezkoumání hospodaření města za předchozí roky

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání hospodaření města

**Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.**

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

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 41 odst. 1

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona. Kontrolou nájemní smlouvy na předmět pronájmu pozemkové parcely č. 3568/1 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí za účelem provozování a správy Mapového informačního systému jižní Čechy (informační tabule instalovaná na výše uvedené parcele v roce 2003) bylo zjištěno, že smlouva neobsahuje doložku potvrzující, že záměr obce pronajmout pozemek byl zveřejněn na úřední desce.

**NAPRAVENO** (dne: 28.12.2009)

Doložen dodatek č. 1 ze dne 28.12.2009 ke Smlouvě o pronájmu pozemku - doplnění doložky stvrzující splnění zákonných podmínek (zveřejnění záměru pronájmu a schválení pronájmu)

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Podklady, ze kterých vyplývá závazek města vůči nájemci objektu č.p. 443, který bude zároveň zajišťovat stavební úpravy objektu jsou nejednoznačné a neúplné (vzájemný zápočet). Dle nájemní smlouvy bude nájemné činit 20 000,- Kč za kompletní předmět nájmu a jeden měsíc. Úhrada nájemného se má provádět měsíčně ve výši 10 000,- Kč. Další 10 000,- Kč měsíčně bude započteno na umořování počáteční investice do stavebních částí objektu. Hrozí riziko, že veřejné prostředky by mohly být využity ne hospodárně a související účetní operace by mohly být neprůkazné a nesprávné, neboť:

1. Z podnikatelského záměru "Rekonstrukce a oprava pronajímané nemovitosti čp. 443 - kinokavárna v Lomnici nad Lužnicí", který zvítězil a byl RM vybrán k realizaci, ani z nájemní smlouvy jednoznačně nevyplyvá, v jaké celkové výši budou náklady projektu a tudíž závazek města vůči nájemci neboť:
  - Náklady uvedené ve Fázi I. v celkové výši Kč 1.150.624,00 nejsou doloženy položkovým rozpočtem a tudíž nelze ověřit zda je finanční vyjádření reálné.
  - Náklady na Fázi II. nejsou finančně vyjádřeny vůbec ("tesařské konstrukce, střešní krytina, okapy, zateplení budovy, vnější omítky, připojení budovy na veřejnou kanalizaci, zřízení plynové přípojky, vytápění objektu plynem atd.).
  - Dle nájemní smlouvy nebude z navržené kalkulace umořována investice provozního charakteru - podlahy, pódium, sedací boxy
2. Dle podnikatelského záměru budou provedeny opravy i rekonstrukce. V žádném dokumentu není vyčísleno v jaké hodnotě budou provedeny opravy a v jaké hodnotě rekonstrukce - toto rozdělení je nezbytné pro správné zaúčtování navýšení hodnoty majetku města.
3. Město, které ponese veškeré vzniklé náklady z důvodu zápočtu, se nepodílí na výběrovém řízení pro dodavatele stavebních prací a dodávek a nemá tudíž možnost pohlídat hospodárnost vynaložení veřejných prostředků (vzájemný zápočet)
4. Nikde není smluvně ošetřeno do kdy mají být nájemcem stavební práce dokončeny, aby mohl být předmět nájmu užíván k účelu, ke kterému byl pronajmut a město tak nepřicházelo o příjem do rozpočtu v podobě nájemného. Dodatkem č. 1 ke Smlouvě o nájmu bylo nájemné odloženo do konce roku, a to z důvodu dosud nevydaného stavebního povolení.



není smluvně ošetřeno, jakým způsobem bude město provádět kontrolu prováděných oprav a investic na svém majetku, který za něj bude zajišťovat nájemce, tak aby probíhaly v souladu s odsouhlasenou projektovou dokumentací a v souladu se zájmem města.

**NAPRAVENO** (dne: 11.11.2009)

Usnesení RM č. 294/12/R/2009 konané dne 11.11.2009 - pověření vedoucího finančního oddělení odstraněním závad

Usnesení RM č. 71/3/R/2010:

I. RM projednala opatření k nápravě zjištěných chyb Bylo předloženo a hodnoceno 5 položkových rozpočtů dokládajících vynaložené náklady na rekonstrukci stavební části kinokavárny

II. RM rozhodla o tom, že nájemník nebude realizovat žádné práce z 2. fáze (dle přílohy k výběrovému řízení). V případě realizace bude výběr dodavatele proveden dle zákona o výběrovém řízení a vnitřní směrnice města, za účasti zástupce města

III. Porovnáním jednotlivých nabídek je prokázáno, že výsledná kalkulace nájemce ve výši Kč 1.148.242,00 je nejvýhodnější. RM souhlasí s uzavřením dodatku k nájemní smlouvě, ve kterém bude změněn závazek města na částku Kč 1.148.242,00 a následně bude umořován částí nájemného

IV. RM pověřuje starostu města podpisem tohoto dodatku

V. RM pověřuje Ing. Kukačku zpracováním a předložením dodatku smlouvy k podpisu

#### **Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.**

**§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví**  
zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 85 písm. j)

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo půjčky, o poskytnutí dotace, o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o sdružení.

Město uzavřelo dne 17.8.2009 Smlouvu o půjčce peněz s věřitelem RVS, a.s. Horní Skrýchov ve výši 200 000 Kč. Přijetí půjčky nebylo odsouhlaseno zastupitelstvem města.

**NAPRAVENO** (dne: 28.12.2009)

Dopis - sdělení RVS, a.s. Horní Skrýchov o neplatnosti smlouvy.

## II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

***Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]***

## III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 SB.

## IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

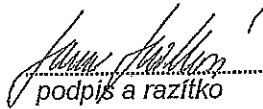
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,80 %

Lomnice nad Lužnicí, dne 24. března 2010

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (29)


**Jana Hůlková**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis a razítko

**Stanislav Pöschl**

kontrolor


  
.....  
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byl seznámen dne 24.3.2009 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 24.3.2009.

**Karel Zvánovec**

starosta

  
.....  
podpis a razítko

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-nad-luznici.cz

Rozdělovník :

	Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
Zás	1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jana Hůlková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
	2	1 x	Město Lomnice nad Lužnicí	Karel Zvánovec starosta