



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín, IČ 00271811

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2016

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 26.9.2016 - 27.9.2016

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

Místo provedení přezkoumání: Město Miletín
nám. K.J.Erbena 99
507 71 Miletín

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 27.9.2016

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Minářová

- kontroloři:

Věra Gilková

Ing. Vendula Hynková

Ing. Monika Jančová

Zástupci za Město:

starosta - Bc. Miroslav Nosek

účetní - Hana Nálevková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 28. 6. 2016.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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 dílčím přezkoumání hospodaření města Miletín byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Město má zřízeny bankovní účty u:

- ČS, č. ú. 1162538369/0800, základní BÚ, zůstatek účtu k 31.8.2016 činí 739.234,88 Kč, vedený na účtu 231

- ČS, č. ú. 19-1162538369/0800, účet odpady, zůstatek účtu k 31.8.2016 činí 127.321,75Kč, vedený na účtu 231

- ČNB, č. ú. 94-10415541/0710, zůstatek účtu k 31.8.2016 činí 754.899,66 Kč, vedený na účtu 231

- ČS, č. ú. 981224-1162538369/0800, FRB, zůstatek účtu k 31.8.2016 činí 145.379,80 Kč, vedený na účtu 236

- ČS, č. ú. 1163967309/0800, hospodářská činnost, zůstatek účtu k 31.8.2016 činí 431.322,84 Kč, vedený na účtu 241

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účty 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC a 241 - Běžný účet - uvedené v Rozvaze sestavené ke dni 31.8.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město Miletín v roce 2016 realizovalo zakázku malého rozsahu s názvem:

"Rekonstrukce Sokolovny – III. etapa - vybavení šaten II. N.P."

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,

obec nemá zpracovanou směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,

zpracována výzva k podání nabídky ze dne 15.2.2016,

nebyla stanovena předpokládaná cena veřejné zakázky,

základní hodnotící kritéria: nejnižší nabídková cena - váha 100%,

lhůta pro podávání nabídek: do 10.3.2016 do 10:00 hod,

výzva k podání nabídek – osloveno bylo celkem 9 uchazečů – viz 9 x doručenka,

stanovena komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, čestné prohlášení

o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise podepsáno (oba tyto dokumenty budou

doloženy na konečné kontrole), cenovou nabídku podaly 2 oslovené firmy, hodnoceny

celkem 2 nabídky (firma Petr Šubrt a firma Vladimír Šimek), zpracován Protokol

o otevírání obálek a hodnocení nabídek k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne

14.3.2016, byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 88.000,- Kč s DPH,

firma Petr Šubrt, Miletín. Zpracováno dne 14.3.2016 Vyhodnocení zadavatele o výběru

nejvhodnější nabídky, následně uzavřena Smlouva o dílo.

Smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce Sokolovny - III. etapa - vybavení šaten II. N.P."

s firmou Petr Šubrt podepsána ze strany města Miletín dne 5.4.2016, datum za zhotovitele

chybí, cena díla stanovena na 88.000,- Kč včetně DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí

s cenou předloženou uchazečem.

Zadavateli – objednateli se doporučuje, aby v budoucnu při podpisu jakéhokoli

právního aktu nezapomínal a u obou smluvních stran uvedl datum podpisu –

uzavření, neboť tento datum je důležitý i z důvodu běhu lhůty pro případné

zveřejnění smlouvy a jejich dodatků na profilu zadavatele a dále se doporučuje

vzhledem k tomu, že není vytvořena Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu minimálně informovat zastupitelstvo o uzavřené Smlouvě o dílo a průběhu celé veřejné zakázky.

Město uzavřelo dne 7.6.2016 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo s firmou KOBIT - THZ s.r.o.. Na základě tohoto Dodatku dochází ke změně celkových nákladů na rekonstrukci hasičské cisterny - nové náklady jsou stanoveny ve výši 4.298.688,- Kč s DPH oproti původním 4.198.700,- Kč s DPH a ke změně termínu předání díla, původní datum stanoveno na 31.5.2016 nové datum stanoveno na 30.6.2016. Součástí uzavřeného Dodatku je příloha č.1 a č. 2. Změny byly odsouhlaseny a schváleny zastupitelstvem města dne 6.6.2016.

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřený s firmou KOBIT - THZ s.r.o., byl oboustranně podepsán dne 7.6.2016, na profilu zadavatele ke dni dílčí kontroly nebyl zveřejněn. Tím, že zadavatel nezveřejnil předmětný Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ, vzhledem, k výše uvedenému zjištění, se **zadavateli doporučuje, aby písemně kontaktoval poskytovatele – Ministerstva vnitra a KHK se žádostí o vyjádření, zda zjištění nemá a nemůže mít vliv na čerpání – vyúčtování dotace. Toto doporučení je koncipováno z důvodu, aby tak byla minimalizována případná rizika – viz odkaz na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, která by mohla nastat – viz návaznost na porušení podmínek čerpání dotace – porušení rozpočtové kázně – krácení již proplacené dotace apod.**

Touto kontrolou není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou vedeny v PC (software) a ručně v knize.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou vedeny v PC (software) a ručně v knize.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města na rok 2016 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 15.2. do 7.3.2016 a na elektronické desce od 15.2.2016 do dnešní doby.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva města a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červenec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město má zřízen fond rozvoje bydlení.

Město k 31.8.2016 neposkytlo žádnou novou půjčku.

Město vede bankovní účet pro tento fond u ČS, č.ú. 981224-1162538369/0800, zůstatek tohoto účtu k 31.8.2016 činí 145.379,80 Kč, vedený na účtu 236.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen 2016 (hlavní činnost). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Kontrolou pokladních dokladů a jejich zaúčtování za měsíc červen 2016 bylo zjištěno, že nebylo účtováno o DPH u některých přijatých plnění (např. nájemné, VF na sekání trávy), která zakládají povinnost odvodu DPH.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu na rok 2016 se hospodaření města řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu města dne 30.11.2015.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 10 schválenými starostou města (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem města ze dne 5.6.2013 a nově ze dne 8.3.2016) dne 14.3., 1.4., 5.4., 16.5., 10.6., 14.6., 1.7., 13.7., 1.8. a 5.8.2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc srpen 2016 je sestavena.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem města dne 8.3.2016 jako přebytkový ve výši příjmů 14.153.500,- Kč a ve výši výdajů 13.012.300,- Kč. Přebytek rozpočtového hospodaření ve výši 1.141.200,- Kč je použit na splátku úvěrů. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí, nemá schválený Dotační program, ke dni dílčí kontroly poskytlo v roce 2016 ze svého rozpočtu:

- dotaci pro Sportovní klub Miletín, z.s. ve výši 111.000,- Kč dle žádosti ze dne 29.1.2016 na projekt "zajištění provozu činnosti SK Miletín". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016. Veřejnoprávní smlouva nebyla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele. Ke dni 26.9.2016 smlouva stále není na úřední desce zveřejněna

- dotaci pro Mototiger Team, z.s. ve výši 15.000,- Kč dle žádosti ze dne 25.1.2016 na projekt "podpora mladých motocyklových závodníků". Poskytnutí této dotace bylo v ZM

schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Klub Karla Jaromíra Erbena, dobrovolné sdružení ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 14.3.2016 na projekt "akce konané k popularizaci díle K.J.Erbena". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Myslivecký spolek MIRO Miletín ve výši 4.000,- Kč dle žádosti ze dne 10.3.2016 na projekt "pořádání střelecké soutěže a zdokonalování ve střelbě členů spolku". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Římsko-katolická farnost/společenství farníku Miletín ve výši 13.000,- Kč dle žádosti ze dne 20.3.2016 na projekt "pořádání střelecké soutěže a zdokonalování ve střelbě členů spolku". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Český rybářský svaz MO ve výši 12.000,- Kč dle žádosti ze dne 9.1.2016 na projekt "pasportizace rybníků ve vlastnictví MO ČRS Miletín". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Voto Zelená stopa Miletín ve výši 7.000,- Kč dle žádosti ze dne 29.1.2016 na projekt "celoroční projekt volnočasových akcí pro děti, mládež i dospělé". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Mladí hasiči Miletín ve výši 15.875,- Kč dle žádosti ze dne 25.1.2016 na projekt "zajištění pořádání halového mistrovství Podzvičinska, Miletínského Šmodrchu, Drakiády na Bičišťáku, soutěže v karetní hře prší a hasičské soustředění pro Mladé hasiče - Přední Labská ". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva

o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Český červený kříž MS ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 26.1.2016 na projekt "ocenění dárců krve, konání Dne Země, setkání seniorů a propagace ČČK mezi mládeží". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016

- dotaci pro Spolek Divadelní soubor Erben ve výši 12.000,- Kč dle žádosti ze dne 8.2.2016 na projekt "pořádání XXI. Divadelního Erbenova Miletína". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 6.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016, bude předmětem konečné kontroly. Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 14.6.2016, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 30.9.2016.

Ověřovatelé doporučují u žádostí, kterým bylo vyhověno částečně, např. poskytnuta nižší částka než o kterou bylo žádáno, písemně bez zbytečného odkladu sdělit důvod plného nevyhovění podané žádosti tak, jak ukládá zák. č. 250/2000 Sb. §10 a) odst. 4.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy města byly posíleny k 31.8.2016 o tyto účelové dotace:

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013, 13234 ve výši 398.495,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z KHK dle Smlouvy č. SR_16_5141443 ze dne 31.3.2016 neinvestiční dotaci na poskytování sociálních služeb ve výši 98.000,- Kč. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1. do 31.12.2016. Město musí předložit vyúčtování dotace do 6.2.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z KHK dle Smlouvy č. 16CRG04-0005 ze dne 30.5.2016 neinvestiční dotaci na projekt "Modernizace infocentra Mateřídouška Miletín" ve výši 30.500,- Kč. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1. do 31.12.2016. Město musí předložit vyúčtování dotace do 31.12.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z MV dle Rozhodnutí č. 114D244005031 ze dne 24.6.2016 investiční dotaci na projekt "Technické zhodnocení - rekonstrukce Tatry 815 - CAS" pod ÚZ 14931 ve výši 1.500.000,- Kč. Realizace projektu byla stanovena max. do 31.8.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu bylo stanoveno do 30.11.2016. Město odeslalo vyúčtování dotace dne 19.9.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z KHK průtokovou neinvestiční dotaci pro příspěvkovou organizaci na projekt "Hry 3. tisíciletí" ve výši 10.000,- Kč. Dotace byla přeposlána dne 10.6.2016 zřízené příspěvkové organizaci.

Obec jako příjemce uzavřela dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku s obcí Rohoznice na poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 27.000,- Kč určený na akce pro

děti, hřbitov a SDH JPO. Vyúčtování dotace musí obec předložit nejpozději do 31.12.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

Obec jako příjemce uzavřela několik smluv s obcemi na neinvestiční příspěvky, které jsou určeny na činnost Základní školy K. J. Erbena a Mateřské školy v Miletíně. Obec obdržela k 31.8.2016 příspěvky ve výši 410.441,- Kč.

Dotace z roku 2015:

- z KÚ dle Smlouvy č. 15RRD01-0001 ze dne 30.6.2015 na projekt "Kompletní rekonstrukce hasičské cisterny CAS 32" investiční dotaci ve výši 1.000.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových výdajích nesmí přesáhnout 35,72%. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2015 do 30.10.2015. Termín předložení závěrečné zprávy byl stanoven na 30.11.2015. Město předložilo Dodatek č. 1 ze dne 29.10.2015, kterým se prodlužuje termín realizace a vyhodnocení projektu do 31.10.2016. Město odeslalo vyúčtování dotace dne 13.9.2016. Dotace je vedena na účtu 472.

Dotace z roku 2012:

- z KÚ dle smlouvy č. 12RRD03-0049 na projekt "Územní plán". Dodatkem č. 1 byla zvýšena dotace na 59.000,- Kč. Podíl dotace 21,5%. Dodatkem č. 2 byla dána do podmínek nutnost dílčích vyúčtování u víceletých projektů. Dne 3.10.2013 obdrželi sdělení k žádosti o změně termínu realizace do 30.6.2015. Ke konci roku 2013 byl dohad na jednu fakturu ve výši 60.500,- Kč a na účtu 388 byl zůstatek 13.007,50 Kč. Město v roce 2014 a 2015 nemělo žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem. Město předložilo Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu od poskytovatele ze dne 19.12.2014, na základě kterého byl termín ukončení projektu prodloužen do 31.12.2016. Dotace je vedena na účtu 472.

Smlouvy nájemní

Město pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky.

Město jako pronajímatel uzavřelo dne 10.6.2016 Smlouvu o nájmu nebytových prostor. Předmětem této smlouvy je pronájem restaurace na koupališti na pozemku č. 484 v k. ú. Miletín za účelem provozování občerstvení. Nájemné je sjednáno ve výši 10.000,- Kč za dobu trvání nájmu a bylo městu uhrazeno dne 8.8.2016. Nájemní vztah je sjednán na dobu určitou od 10.6. do 31.8.2016. Záměr byl zveřejněn od 7.3. do 31.5.2016. ZM schválilo tento pronájem dne 6.6.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město uzavřelo dne 19.8.2011 s ČS smlouvu o úvěru č. 0336511429 na projekt "Soubor opatření ke snížení energické náročnosti budovy Základní školy v Miletíně." Úvěr byl poskytnut ve výši 2.000.000,- Kč. Úroková sazba činí 1,74 % per annum. Způsob splácení úvěru je sjednán v pravidelných splátkách ve výši 30.000,- Kč, vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Poslední splátka ve výši 20.000,- Kč bude zaplácena 31.7.2017. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. V ZM schváleno dne 10.3.2010.

Zůstatek úvěru k 4.7.2016 činí 0,- Kč.

Město uzavřelo dne 23.10.2012 s ČS smlouvu o úvěru č. 376238439 na společné projekty klienta s názvem "B.j. 3PV- VB Miletín, Komenského 100", "Rekonstrukce jeviště včetně kulisových táhel a Miletíně, nám. K.J.Erbena, 98" a investiční akce spočívající

v rekonstrukci VO v Miletíně. Úvěr byl poskytnut ve výši 1.956.303,- Kč. Měsíční splátka činí 10.000,- Kč. V ZM schváleno dne 24.9.2012. Splatnost tohoto úvěru je stanovena do 30.11.2020.

Zůstatek úvěru k 4.7.2016 činí 0,- Kč.

Město uzavřelo dne 6.1.2012 s ČS smlouvu o úvěru č. 0336834439 na financování závazků klienta vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 1, včetně úhrady nákladů spojených s jejím předčasným splacením. Úvěr byl poskytnut ve výši 4.157.271,37 Kč. Měsíční splátka činí 45.100,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 20.2.2012 a poslední ve výši 19.700,- Kč dne 20.11.2019. V ZM schváleno dne 14.12.2011.

Zůstatek úvěru k 4.7.2016 činí 0,- Kč.

Město uzavřelo dne 10.6.2014 s ČS smlouvu o úvěru č. 0395396459 na projekt č. 1 - realizace I. etapy rekonstrukce bývalé sokolovny v Miletíně, projekt č. 2 - realizace II. etapy rekonstrukce bývalé sokolovny v Miletíně, projekt č. 3 - rekonstrukce ulice Jiráskova, projekt č. 4 - rekonstrukce ulice Lhotova. Úvěr byl poskytnut na tyto čtyři projekty v celkové výši 3.599.999,50 Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 31.12.2014. Úroková sazba činí 1,93%. V ZM schváleno dne 9.6.2014. Úvěr bude splácen od 31.1.2015 do 30.9.2019 v měsíčních splátkách ve výši 10.000,- Kč, od 31.10.2019 do 31.12.2020 v měsíčních splátkách ve výši 40.000,- Kč a od 31.1.2021 do 31.12.2023 v měsíčních splátkách ve výši 67.500,- Kč.

Zůstatek úvěru k 4.7.2016 činí 0,- Kč.

Dne 21.11.2014 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0395396459. Tímto dodatkem dochází ke změně v čl. II Projektu č. 2, odst. 3, bod c) spočívající ve změně celkové částky uvedené v SOD, kterou má město předložit bance. ZM schválilo tento dodatek dne 3.11.2014.

Město uzavřelo dne 29.6.2016 s ČS smlouvu o úvěru č. 0438005439 na projekt spočívající v kompletní rekonstrukci hasičské cisterny CAS 32 a refinancování úvěru 1 (smlouvu o úvěru č. 03365114291), refinancování úvěru 2 (smlouvu o úvěru č. 0336834439), refinancování úvěru 3 (smlouvu o úvěru č. 376238439), refinancování úvěru 4 (smlouvu o úvěru č. 0395396459).

Úvěr byl poskytnut ve výši 8.142.000,- Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.9.2016. Úroková sazba je sjednána jako sazba, jejíž výše bude stanovována pro příslušné období její platnosti jako výše referenční sazby platné v rozhodný den se zvýšením o marži 0,29% ročně. Úroková sazba pro první období platnosti úrokové sazby činí 0,49% ročně. V ZM schváleno dne 6.6.2016. Úvěr bude splácen měsíčními splátkami ve výši 89.500,- Kč splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 31.7.2016. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.1.2024. Úvěr byl sjednán bez zajištění.

Zůstatek úvěru k 31.8.2016 činí 7.867.684,87 Kč.

Zůstatek předloženého bankovního výpisu z úvěrového účtu souhlasí na účet 451 - dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.8.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

Město jako obtížený uzavřelo dne 17.3.2016 Smlouvu o zřízení služebnosti se společností Česká telekomunikační infrastruktura, a.s. na pozemcích p.č. 1307/1, 1307/4, 1307/19 a 1749/6 v k.ú. Miletín. Předmětem této smlouvy je zřízení služebnosti na dobu neurčitou,

spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení. Jednorázová náhrada za zřízení služebnost je sjednána ve výši 18.828,- Kč bez DPH. Tato náhrada byla městu uhrazena na základě daňového dokladu č. 16-002-00011 vystaveného dne 27.4.2016 ve výši 22.783,- Kč s DPH dne 17.6.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 27.4.2015 a dále 8.3.2016.

Město jako povinný uzavřelo dne 3.6.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2007054/002 - osobní služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 1285/11 v k.ú. Miletín. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.210,- Kč s DPH a byla městu uhrazena dne 19.9.2016 na základě daňového dokladu. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 14.10.2015.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město písemně sdělilo dne 10.3.2016 své zřízené příspěvkové organizaci ZŠ K. J. Erbena a MŠ Korálka Miletín stanovení závazného ukazatele pro rok 2016 ve výši 1.650.650,- Kč.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen 2016 (u těchto bankovních účtů: ČS, č.ú. 1162538369/0800, ČS, č.ú. 19-1162538369/0800 - odpady a ČNB, č.ú. 94-10415541/0710). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Ověřovatelé doporučují zadavateli, aby si vytvořil Směrnici či Metodický pokyn k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (viz odkaz zejména na ustanovení § 2 odst. 2 písmeno c), § 12 odst. 3, § 18 odst. 5, § 6 ZVZ) zejména z důvodu, aby tak nastavil jednotný a nediskriminační postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a tím tak naplnil i hlavní cíle finanční kontroly (výdaje z veřejných rozpočtů), tj. hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy (viz odkaz na ustanovení § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů). Dalším důvodem, proč mít vytvořenou a schválenou citovanou Směrnici či Metodický pokyn je, že poskytovatelé finančních prostředků z veřejných či evropských rozpočtů /viz dotace od kraje, ministerstev, EU apod./ zpravidla požadují (zavazují) po příjemci dotace (viz rozhodnutí, smlouvy), aby při čerpání poskytnutých finančních prostředků (viz dotace) postupoval v souladu se ZVZ, což se samozřejmě týká i veřejných zakázek malého rozsahu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva města ze dne 8.3. a 6.6.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 6.6.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 17.3. do 29.4.2016 a na elektronické desce od 17.3.2016 do dnešní doby. Účetní závěrka města a zřízené příspěvkové organizace za rok 2015 byla také schválena zastupitelstvem města dne 6.6.2016.