

Městský úřad  
Lázně Bohdaneč



CO: HFD

datum vydání: 23-04-2018	číslo naučení: TRJ.
číslo jednací: 1922/2018	počet listů: 6
počet příloh / listů: 1	

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční  
**Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**města Lázně Bohdaneč**

**IČ: 00273350**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23. listopadu 2017 do 24. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
- 23. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 16.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

### **Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 23.11. do 24.11.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 23.4.2018**

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Bc. Věra Loužilová
  - Miroslava Pleskotová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.**

### **Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miloš Karafiát - starosta**

Dana Vosáhlová - hlavní účetní  
Ing. Paukovičová Simona - vedoucí HSO  
Ing. Taťána Maňhalová - tajemník

## **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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 23.4.2018

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2017**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Oblastí 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. 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
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**

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.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**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 ..... 1,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,68 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

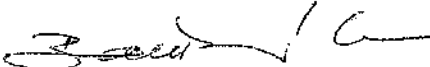
Dluh města Lázně Bohdaneč nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Lázně Bohdaneč dne 23. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Eva Bařková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Věra Loužilová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Miroslava Pleskotová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 37 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Lázně Bohdaneč o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta města pan Ing. Miloš Karafiát

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteřského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

#### Poučení:

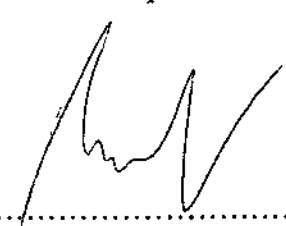
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

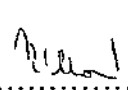
Ing. Miloš Karafiát

.....  
starosta města

  
.....  
podpis starosty města

Dana Vosáhlová

.....  
hlavní účetní

  
.....  
podpis hlavní účetní

Ing. Paukovičová Simona

.....  
vedoucí HSO



.....  
podpis vedoucí HSO

Ing. Taťána Maňhalová

.....  
tajemník úřadu



.....  
podpis tajemníka úřadu

**Převzal:**

Ing. Miloš Karafiát

.....  
starosta města

Město Lázně  
**Rohdaneč**  
Masarykova nám. 1, 532 01



.....  
podpis starosty města

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

### Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

#### **Návrh rozpočtu**

- Zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 11. 2016 do 7. 12. 2016

#### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 1 schváleno ZM dne 6. 2. 2017, usnesením č. 15.4, zveřejněno 15. 2. 2017
- RO č. 2 schváleno ZM dne 22. 3. 2017, usnesením č. 16.22, zveřejněno 12. 4. 2017
- RO č. 3 schváleno ZM dne 21. 6. 2017, usnesením č. 17.6, zveřejněno 3. 7. 2017
- RO č. 4 schváleno ZM dne 13. 9. 2017, usnesením č. 19.1, zveřejněno 6. 10. 2017
- RO č. 5 schváleno ZM dne 13.12.2017, usnesením č. 20.11
- rozpočtová opatření byla předložena jak v návrhu tak ve zpracování v účetním programu GORDIC

#### **Rozpočtový výhled**

- Na r. 2017 - 2018
- Na r. 2018 - 2019 schválen ZM dne 7. 12. 2016 a zveřejněn dne 15. 3. 2017

#### **Schválený rozpočet**

- Schváleno ZM dne 7. 12. 2016, usnesením č. 14.11 jako schodkový v příjmové části ve výši 59 006 200 Kč, ve výdajové části ve výši 91 728 000 Kč, financování ve výši 32 721 800 Kč
- Závazným ukazatelem je určena třída.
- Rozpočet zanesen do výkazu FIN 2 - 12 M ve schválené výši
- Zveřejněn od 15. 3. 2017.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Schváleny ZO dne 7. 12. 2016 a oznámeny ZŠ a MŠ Lázně Bohdaneč dne 12. 12. 2016 a Službám města Lázně Bohdaneč oznámeny dne 12. 12. 2016 a jejich úprava oznámena dne 21. 9. 2017.
- Závazný ukazatel pro ZŠ a MŠ ve výši 4 645 000 Kč (ve Fin 2- 12 M rozdělen pro MŠ ve výši 650 000 Kč a pro ZŠ ve výši 3 995 000 Kč), závazný ukazatel pro Služby města Lázně Bohdaneč ve výši 9 770 000 Kč snížen v září 2017 na výši 9 645 000 Kč.
- 
- Provedena kontrola zavedení na položku 5331 – § 3111 MŠ, § 3113 ZŠ, § 3639 ve výkazu FIN 2- 12 M.

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 6. 2017 do 22. 6. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 a schválen usnesením ZM ze dne 21. 6. 2017 bez výhrad.
- Schválený závěrečný účet vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2016 zveřejněn od 3. 7. 2017.

#### **Bankovní výpis**

- vedený u ČSOB č.ú. 246810812/0300 ve výši zůstatku 4 451,71 k 30.9.2017
- vedený u ČSOB č.ú. 246809686/0300 ve výši zůstatku 32 841 259,24 Kč k 30.9.2017
- vedený u ČS, a.s. č.ú. 1206209349/0800 ve výši zůstatku 27 249 997,26 Kč k 30.9.2017
- vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-1417561/0710 ve výši zůstatku 412 945,41 Kč k 30.9.2017

- vedený u KB, a.s. č.ú. 9005-22824561/0100 ve výši zůstatku 428 756,78 Kč k 30.9.2017
- vedený u KB, a.s. č.ú. 19-22824561/0100 ve výši zůstatku 9 945 329/94 Kč k 30.9.2017
- vedený u KB, a.s. č.ú. 22824561/0100 ve výši zůstatku 2 897 152,61 Kč k 30.9.2017
- výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12 M v celkové výši 73 779 892,95 Kč
- kontrola účtování za období 7/2017, u KB č. ú. 22824561/0100 za období 8-9/2017 v číselné řadě 640 - 680, za období 12/2017

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Uzavřená dne 30. 6. 2009 - referent státní správy a samosprávy - hotovost a ceniny
- Uzavřená dne 2. 5. 2017 - sociální pracovnice - hotovost a ceniny
- Uzavřená dne 1. 8. 2017 - účetní - hotovost a ceniny
- Uzavřená dne 17. 10. 2016 - referent státní správy a samosprávy - hotovost a ceniny
- Uzavřená dne 1. 2. 2011 - referent územního plánování a stavebního řádu - hotovost a ceniny

#### **Faktura**

- za období 1-2/2017 v číselné řadě 1- 90/2017 včetně knihy přijatých faktur a předpisu závazku , doklady o zařazení drobného hmotného a nehmotného majetku

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 21.9.2017 včetně jmenování inventarizačních komisí a podpisových vzorů
- Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 16.11.2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 23.2.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017

#### **Knihy došlých faktur**

- na rok 2017 v účetním programu Gordic

#### **Knihy odeslaných faktur**

- na rok 2017 v účetním programu Gordic

#### **Mzdová agenda**

- Vedena v programu Vema
- Předložena rekapitulace za období 10/2017
- Předpis mezd zaúčtován dokladem č. 5086 dne 31. 10. 2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- O odměnách neuvolněným členům ZM bylo rozhodnuto na zasedání ZM dne 15. 4. 2015, odměna neuvolněnému místostarostovi stanovena na ZM dne 12. 9. 2016. Odměna uvolněného starosty obce byla stanovena v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
- Odměny zastupitelů ověřeny na mzdové listy za období 01 - 10/2017
- počet obyvatel k 1. 1. 2017: 3 378
- počet zastupitelů: 15

#### **Pokladní doklad**

- za období 1/2017 příjmové a výdajové pokladní doklady
- za období 11-12/2017 příjmové a výdajové pokladní doklady
- u hlavní pokladny

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 1/2017 , 11-12/2017 u hlavní pokladny



### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- č. 6005 a 6007 ze dne 15.2.2017 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 1 844 500,00 Kč, č. 6006 ze dne 15.2.2017 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek ze psů ve výši 89 265,00 Kč
- souhrnný opis účetních dokladů v číselné řadě 150001-125 o zaúčtování pokladny za období 1/2017

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017 v účetním programu Gordic

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Sestavená ke dni 31. 12. 2016, 30. 6. 2017, 30. 9. 2017, k 31.12.2017

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

- Sestavený ke dni 31. 12. 2016, 30. 6. 2017, 30. 9. 2017, 31.12.2017

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina účinná od 1. 7. 2017 příspěvkové organizace Služby města Lázně Bohdaneč zřízené ke dni 1. 3. 2005.
- Zřizovací listina účinná od 1. 7. 2017 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ města Lázně Bohdaneč zřízené ke dni 1. 9. 2012.

### **Darovací smlouvy**

- darovací smlouva ze dne 14.6.2017 na pozemek par.č. 1893/23 ostatní plocha ve výši ocenění daru 62 286,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 22.3.2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 17.7.2017
- zařazeno do majetkové, účetní evidence dokladem č. 5057 ze dne 17.7.2017 účetním zápisem 031/401 ve výše ocenění dle znaleckého posudku, zápis o zařazení dlouhodobého majetku č. 11/2017

### **Dohody o pracovní činnosti**

- Uzavřená dne 1. 2. 2017 - administrativní práce, práce na údržbě techniky...
- Uzavřená dne 1. 2. 2017 - administrativní práce, práce na údržbě techniky...

### **Dohody o provedení práce**

- Uzavřená dne 21. 12. 2016 - zápis do městské kroniky
- Uzavřená dne 27. 9. 2017 - vytvoření souboru pro elektronické zpracování cestovních příkazů
- Uzavřená dne 31. 8. 2017 - činnost k zajišťování bezpečného přechodu dětí a školní mládeže na přechodu

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 30. 6. 2009 - referent státní správy a samosprávy, platový výměr ze dne 1. 3. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 10. 4. 2017 - sociální pracovníce, platový výměr ze dne 31. 7. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2007 - účetní, platový výměr ze dne 1. 3. 2017

- Pracovní smlouva ze dne 17. 10. 2016 - referent státní správy a samosprávy, včetně dodatku ze dne 31. 1. 2017, platový výměr ze dne 31. 1. 2017
- Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2011 - referent územního plánování a stavebního řádu, platový výměr ze dne 1. 9. 2017

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

- pravidla pro podání dotace na nájemné v nebytových prostorách v majetku města pro rok 2017, termín pro podání žádosti do 30.11.2016, zveřejněno na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 3.10.2016 do 6.1.2017, byly dodrženy lhůty pro zveřejnění

- smlouva o poskytnutí účelové dotace č.9/2017-00030 ze dne 12.4.2017 pro Junák - český skaut, středisko Lázně Bohdaneč, z.s. na nájemné v nebytových prostorách v majetku města ve výši 39 800,00 Kč
- termín vyúčtování dotace do 10.1.2018
- doložka dle zákona o obcích - RM schválila dne 15.3.2017
- protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 12.4.2017
- žádost ze dne 28.11.2016

- smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 9/2017-00031 ze dne 17.5.2017 pro TJ Sokol Lázně Bohdaneč na nájemné v nebytových prostorách v majetku města Lázně Bohdaneč ve výši 252 968,50 Kč
- termín vyúčtování do 10.1.2018
- doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 22.3.2017
- protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 17.5.2017
- žádost ze dne 8.11.2017
- doklad o zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 18.5. 2017 po dobu tří let do 19.5.2020

- smlouva o poskytnutí účelové dotace č 6/2017-00127 ze dne 2.10.2017 pro SK Lázně Bohdaneč ve výši 339 000,00 Kč na úhradu výdajů na provoz a údržbu sportovního areálu
- doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 13.9.2017
- termín vyúčtování do 31.1.2018
- protokol o výsledku předběžné veřejnosprávní finanční kontroly ze dne 2.10.2017
- žádost ze dne 31.7.2017
- zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 3.10. 2017 po dobu tří let do 5.10.2020

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

- poskytnutá účelová neinvestiční dotace z Ministerstva financí ČR na úhradu nákladů spojených s konáním nových voleb do zastupitelstva obce Černá u Bohdanče ve výši 17 000,00 Kč (ÚZ 98074), příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkové náklady ve výši 16 984,00 Kč, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků

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

- smlouva ze dne 12.6.2017 o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH z rozpočtu Pardubického kraje č. OKŘ/17/22271 ve výši 100 000,00 Kč na opravu požárního automobilu ( ve výši 70% ze skutečných celkových nákladů), příjem zaúčtován na 4122 včetně úpravy rozpočtu, termín použití a vyúčtování do 31.10.2017, vyúčtování předloženo ze dne 10.10.2017,

kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové výdaje ve výši 160 000,00 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 62,50%, podíl obce ve výši 37,5% (

- FA včetně platby na BV, kontrola účtování - rozpočtová skladba 5512/5171)

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

- UZ 98071 účelová neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2017

#### **Smlouvy nájemní**

- nájemní smlouvu ze dne 9.3.2017 na pronájem pozemku par.č. 854/1 - ostatní plocha o výměře 42,5 m2 v k.ú. Lázně Bohdaneč, roční nájemné ve výši 638,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 8.2. - 24.2.2017, RM schválila dne 1.3.2017

- nájemní smlouva ze dne 27.9.2017 na pronájem nebytových prostor v ZŠ za účelem umístění a provozování technologie základnové stanice veřejné internetové sítě
- doložka dle zákona o obcích- záměr zveřejněn ve dnech 23.8. - 8.9.2017, RM schválila dne 11.9.2017

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

- smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 177715702 ze dne 19.3.2017 od ČR- Ministerstvo obrany na hasičský automobil Dennis Rapier
- doložka dle zákona o obcích - RM schválila dne 15.3.2017
- do majetkové, účetní evidence zařazeno účetním dokladem č. 5039 ze dne 11.5.2017 dle účetní evidence ČR-MO účetním zápisem 022MD/082,401/DAL

- kupní smlouva ze dne 20.2.2017 na prodej pozemků par.č. 835/1 o výměře 860 m2 a 833/11 o výměře 747 m2 ostatní plocha za kupní cenu
- 1 301 670,00 Kč + DPH - 1 575 021,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - záměr zveřejněn ve dnech 7.12. - 23.12.2016 , ZM schválilo dne 6.2.2017
- právní účinky vkladu vznikly dne 21.2.2017
- z majetkové, účetní evidence vyřazeno dokladem č. 5012 ze dne 21.2.2017 účetním zápisem 554/031 ve výši 6 867,02 Kč

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o oběhu účetních dokladů, účinnost od 1. 7. 2017 (obsahuje mj. finanční kontrolu, číselné řady, časové rozlišování, opravné položky, podrozvahové účty), včetně platných podpisových vzorů
- Směrnice, kterou se upravuje postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1. 7. 2017
- Směrnice o nakládání s nemovitým majetkem, účinnost od 1. 7. 2017
- Směrnice o tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu, účinnost od 25. 6. 2015
- Směrnice o evidenci majetku a inventarizaci majetku a závazků, účinnost od 29. 1. 2015
- Směrnice o odepisování majetku a odpisový plán, účinnost od 1. 1. 2014
- Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji a směně, účinnost od 5. 9. 2013
- Směrnice o pohledávkách, účinnost od 1. 4. 2013

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z provedené kontroly u Služeb města Lázně Bohdaneč ze dne 19. 7. 2017 - bez nedostatků

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Ze dne 15. 2. 2017, 1. 3. 2017, 15. 3. 2017, 29. 3. 2017, 12. 4. 2017, 10. 5. 2017, 24. 5. 2017, 29. 5. 2017, 7. 6. 2017, 19. 6. 2017, 26. 6. 2017, 12. 7. 2017, 2. 8. 2017, 16. 8. 2017, 30. 8. 2017, 11. 9. 2017, 27. 9. 2017, 11. 10. 2017, 25. 10. 2017, 8. 11. 2017, 22.11.2017, 6.12.2017, 20.12.2017

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Ze dne 7. 12. 2016, 6. 2. 2017, 22. 3. 2017, 21. 6. 2017, 19. 7. 2017, 13. 9. 2017, 13.12.2017

### **Obecně závazné vyhlášky**

- Obecně závazné vyhlášky
- č. 4/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 1/2013 o místních poplatcích (včetně poplatků ze psů, lázeňský nebo rekreační pobyt, užívání veřejného prostranství, z ubytovací kapacity)

### **Přiznání k dani z příjmu**

- za rok 2016
- městu vznikla daňová povinnost ve výši 2 384 310,00 Kč
- kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na položce 1122, ve výdajích na 6399/5365 ve stejné výši, dále kontrola účtování dle výkazu rozvaha a výkaz zisku a ztráty

### **Účetní závěrka r. 2016**

- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ města Lázně Bohdaneč schválena RM dne 15. 3. 2017, č. usnesení 61.22, hospodářský výsledek 0 Kč
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Služby města Lázně Bohdaneč schválena RM dne 15. 3. 2017, č. usnesení 61.20, hospodářský výsledek 237 918,86 Kč převeden do rezervního fondu
- Účetní závěrka k 31. 12. 2016 města Lázně Bohdaneč schválena ZM dne 21. 6. 2017
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky

### **Zápisy z činnosti finančního výboru**

- zápis ze dne 13.3.2017 - rozpočtové opatření, smlouva o výpůjčce, dotace na nájemné, odkup pozemků, vyúčtování dotace, změna směrnice, finanční prostředky na opravy
- zápis ze dne 31.5.2017 - závěrečný účet města včetně příloh, odkup pozemků, plnění rozpočtu, rozpočtové opatření, změna pravidel pro poskytování fin. prostředků z rozpočtu města
- zápis ze dne 14.8.2017 - rozpočtové opatření, plnění rozpočtu, žádost o dotaci
- zápis ze dne 25.9.2017 - návrh finančního rámce pro rok 2018
- zápis ze dne 30.10.2017 - rozpočtové opatření, plnění rozpočtu, návrh rozpočtu, střednědobý výhled rozpočtu, odkup pozemků

### **Zápisy z jednání kontrolního výboru**

- ze dne 29.5.2017 - kontrola plnění usnesení ZM a RM, kontrola dodržování právních předpisů