

Č.j: LK-34/09/Tr

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009**  
**města DUBÁ**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 30.9. 2009 a 20. 4 2010

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

**Místo provedení přezkoumání:**

Městský úřad Dubá

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Mgr. Zdeňka Šepsová - starostka města**  
**Bedřich Jand'ourek – tajemník**  
**Danuše Červená - účetní**

## **Předmět přezkoumání:**

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

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Dubá byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled města na období 2008 – 2012 dle ustanovení §3 zákona 250/2000 Sb. byl schválen na jednání zastupitelstva města dne 9. října 2008 usnesením č. 8/4 a kromě dále uvedené kvantifikace stanovil budoucí zaměření a vývoj města, které je uvedeno v komentáři. Koncepce budoucího vývoje města se zaměřuje na:

- 1) občanskou vybavenost
- 2) bezpečné prostředí
- 3) příjemné prostředí
- 4) školství, mládež a
- 5) cestovní ruch.

Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

<b>Rok</b>	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>
2008	30 000	30 000
2009	30 600	30 600
2010	31 212	31 212
2011	31 836	31 836
2012	32 473	32 473

Roční rozpočty město zpracovává a schvaluje zastupitelstvo v intencích rozpočtového výhledu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy z přezkoumání hospodaření města za rok 2008 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 14. 5. 2008 usnesením č. 5/5d bez výhrad. Vyhodnocení závěrečného účtu obsahuje všechny povinné náležitosti podle zákona č.250/2000 Sb. v platném znění a poskytuje komplexní obraz o hospodaření města.

Město doložilo zveřejnění závěrečného účtu za rok 2008 od 28. 4. 2008 do 14. 5. 2008 a dodrželo tak ustanovení §17 v odst. 6 a 7 zákona 250/2000 Sb. v platném znění.

### **Návrh rozpočtu**

Město doložilo, že před projednáváním v zastupitelstvu byl návrh rozpočtu zveřejněn od 25.11. 2008 do 10. 12. 2008 v souladu s §11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.

## Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu na rok 2009 byl projednán a schválen na zasedání zastupitelstva města dne 11. prosince 2008 usnesením číslo 10/6b v navrhovaném znění jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2009 představuje následující souhrnné objemy:

<b>příjmy</b>	<b>29 253 tis. Kč</b>
<b>výdaje</b>	<b>29 253 tis. Kč.</b>

## Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedlo město šest vzestupně číslovaných rozpočtových opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Schválení změn:

**1.** rozpočtová změna schválená usnesením č. 5/5e/2009 ze zastupitelstva města dne 14. 5. 2009

k navýšení výdajů došlo především v paragrafech silnice, kanalizace, mateřská škola, údržba památek a nebytových prostor města.

**2.** rozpočtová změna schválená usnesením č. 6/5/2009 ze zasedání zastupitelstva města dne 18.6. 2009.

obsahuje především změnu příjmů v oblasti bytového hospodářství za prodané domy a byty. Tyto příjmy byly dále rozpočtově určeny na opravy bytového hospodářství.

**3.** rozpočtová změna schválená usnesením č. 8/5/2009 ze zasedání zastupitelstva města dne 10.9.2009.

**4.** rozpočtová změna schválená usnesením č. 9/5/2009 ze zasedání zastupitelstva města dne 8.10.2009.

**5.** rozpočtová změna schválená usnesením č. 10/5a/2009 ze zasedání zastupitelstva města dne 10.12.2009.

**6.** rozpočtová změna schválená podle jednacího řádu starostkou města.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	<b>příjmy</b>	<b>výdaje</b>	<b>financování</b>
schválený rozpočet	29 253 000,-	29 253 000,-	0
1. rozpočtová změna	+ 2 179 000,-	+ 6 108 000,-	3 929 000,-
2. rozpočtová změna	+ 1 588 000,-	+ 1 588 000,-	0
3. rozpočtová změna	+ 1 942 000,-	+ 1 942 000,-	0
4. rozpočtová změna	- 1 193 000,-	+ 972 000,-	2 165 000,-
5. rozpočtová změna	+ 1 655 000,-	+ 1 655 000,-	0
6. rozpočtová změna	+ 150 000,-	+ 150 000,-	0
upravený rozpočet	35 574 402,-	41 668 381,-	6 093 979,-

## Bankovní výpis

### I. Město používá následující peněžní účty - účet 231 - Základní běžný účet:

a) Základní běžný účet

č.ú. 903265309/0800 u České spořitelny

stav k 31.12.2009

2 214 116,87 Kč

b) Termínovaný vklad

č.ú. 161305921/0300 u Poštovní spořitelny

stav k 31.12. 2009

1 637 974,89 Kč

c) Běžný účet pro pokladnu  
č.ú. 129470556/0300 u Poštovní spořitelny  
stav k 31. 12. 2009 402 780,90 Kč

---

**Běžný účet celkem 4 254 872,66 Kč**

Účet pro účely dotací z Regionální rady soudržnosti severovýchod č.ú. 182-0993372369/0800 byl zrušen a jeho zůstatek byl převeden na základní běžný účet.  
Ověřený stav bankovních výpisů k 31. 12. 2009 souhlasí na výkaz Rozvaha - bilance na účtu 231- *Základní běžný účet*.

## II. Stav peněžních fondů

Sociální fond  
číslo účtu 172700441/300 - Poštovní spořitelna  
stav k 31. 12. 2009 98 320,21 Kč

Fond rozvoje bydlení  
číslo účtu 981224-0903265309/300 - Poštovní spořitelna  
stav k 31.12. 2009 2 236 779,45 Kč

---

**Peněžní fondy celkem 2 335 099,66 Kč**

Stav bankovních výpisů souhlasí na výkaz Rozvaha - bilance na účtu 236 - *Běžné účty peněžních fondů*. Stav účtu 917 - *Peněžní fondy* souhlasí s účtem 236 - *Běžné účty peněžních fondů* po započtení vlivu účtu 277 - *Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám (72 972,- Kč)* a faktury za stravné ve výši 1 624,-Kč, uhrazené v roce 2010.

## III. Stav účtu hospodářské činnosti

číslo účtu 178411720/0300 - Poštovní spořitelna 333 739,46 Kč.

### Pokladní kniha (deník)

Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány vzestupnou jednotnou číselnou řadou, obsahují patřičné náležitosti včetně účtového předpisu. Pokladní deník hlavní činnosti je veden pouze v počítačové formě.

Byla provedena kontrola pokladních dokladů č.1454 - č. 1467 za měsíc srpen 2009 a č. 2110 - č. 2122 za měsíc prosinec a nebyly zjištěny nedostatky.

V ostatních obdobích byly namátkově kontrolovány cestovní příkazy při použití soukromého vozidla (doklady č.1264 a č.779).

Pokladní limit byl stanoven účetní jednotkou ve výši 150 000,- Kč a je dodržován.

### Výkaz zisku a ztráty

Město Dubá provozuje hospodářskou činnost, která je zajišťována prostřednictvím organizačních složek města – Autocamp Nedamov a Městské lesy Dubá. Živnostenské listy byly vydány na technické činnosti v dopravě, hostinskou činnost, lesnictví, těžbu dřeva a poskytování služeb v myslivosti a velkoobchod na dobu neurčitou.

Účetnictví hospodářské činnosti města je vedeno samostatně, tj. vynaložené náklady jsou účtovány v účtové třídě 5 – Náklady ÚSC na hospodářskou činnost a dosažené výnosy jsou účtovány v účtové třídě 6 – Výnosy z hospodářské činnosti.

Usnesením č. 5/2009 ze dne 14. 5. 2009 schválilo zastupitelstvo města kladný hospodářský výsledek z hospodářské činnosti města Dubá za rok 2008 ve výši 689 043,10 s tím, že tato částka bude ponechána jako rezerva na investice v Autocampu Adamov.

K 31. 12. 2009 vykázala hospodářská činnost kladný hospodářský výsledek ve výši 781085,- Kč ve struktuře ( v Kč):

	<b>Výnosy</b>	<b>Náklady</b>	<b>Hospodářský výsledek</b>
Aucamp Nedamov	1 031 416	1 074 291	- 42 875
Městské lesy	3 941 686	3 117 726	823 960.

Provozování hospodářské činnosti i její evidence je v souladu s platnými právními předpisy a město provádí v této oblasti vlastní kontrolní činnost.

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

Kontrola byl předložen výkaz Fin 2-12M k 31.12. 2009. Ve výkazu jsou uvedeny následující souhrnné hodnoty vývoje příjmů a výdajů:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění počátku roku	Plnění upraveného rozpočtu
Příjmy celkem po konsolidaci	29 253 000,-	35 574 402,-	36 603 817,41	102,89%
Výdaje celkem po konsolidaci	29 253 000,-	41 668 381,-	40 708 286,99	97,70%
Financování	0	6 093 979,-	4 104 469,58	67,35%

Město v kontrolovaném období hospodařilo s rozpočtovým schodkem 4 104 469,58 Kč, který byl o 2 mil. Kč nižší proti schválenému rozpočtovému schodku vlivem nižšího čerpání výdajů i vyšších dosažených příjmů.

V kontrolovaném výkaze o plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2009 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně v průběhu roku odsouhlasených úprav měly návaznost.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obratová předvaha k 31. 12. 2009.

### **Rozvaha**

Město předložilo výkaz Rozvaha Úč OÚPO 3 – 02 k 31. 12. 2009.

### **a) Majetek města**

V předložené rozvaze k 31. 12. 2009 vykázalo město přírůstek stalých aktiv 13,3 mil. Kč. Přírůstek je způsoben těmito investičními aktivitami města:

- rekonstrukce Českolipské ulice - 4,6 mil. Kč,
- dokončení fasády a oken radnice - 2,9 mil. Kč,

- rekonstrukce obytného domu č. 157 - 1,6 mil. Kč,
- zřízení víceúčelové laboratoře v ZŠ - 0,5 mil. Kč,
- rekonstrukce lesní cesty u Křenova - 1,3 mil. Kč a
- výstavba nového sociálního zařízení va Autocampu Nedamov - 1,6 mil. Kč.

Na účtu 069 - *Ostatní dlouhodobý finanční majetek* eviduje město vlastnictví 11 602 akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s. v celkové nominální hodnotě 11,6 mil. Kč.

## **b) Cizí zdroje**

Úvěry a půjčky město nečerpalo.

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

Kontroly byly předložena následující dokumentace k provádění inventur za rok 2009:

- Příkaz starostky k provedení inventarizace za rok 2009 ze dne 25. 11. 2009, včetně jmenování inventarizačních komisí.
- Inventarizační zápis majetku k 31. 12. 2009 ze dne 20. 1. 2010.

Byla provedena fyzická inventura majetku podle jeho umístění a dokladová inventura zůstatku jednotlivých účtů k datu 31. 12. 2009.

Byly vyhotoveny inventurní soupisy majetku včetně přírůstků a úbytků, tj. dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku včetně pozemků a kontrolou na rozvahu a nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Dále byla provedena fyzická inventura ostatního drobného majetku (v pořizovací ceně do 1000,- Kč) vedeného v podrozvahové evidenci – podrozvahový účet 97110.

Dále byly vyhotoveny inventurní soupisy dlouhodobého finančního majetku, pohledávek a závazků, zůstatku na bankovních účtech, účtu 263 – *Ceniny* (kolky) a účtu 261 – *Pokladna hlavní a hospodářské činnosti*.

Stav pozemků byl ověřen podle stavu dle software MISYS. Existence finančního majetku - akcií SVS byla ověřena potvrzovacím dopise SVS a.s. ze dne 20. 1. 2010.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Hmotnou zodpovědnost má uzavřeno 5 pracovníků za hotovost, ceniny a zboží adekvátně svému pracovnímu zařazení.

Ve čtvrtém čtvrtletí 2008 byla provedena úprava dohod o hmotné odpovědnosti a jejich znění je plně v souladu se zákoníkem práce.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena pomocí software Gordic a k 31. 12. 2009 je evidováno.

- 815 přijatých faktur z hlavní činnosti a
- 146 přijatých faktur z hospodářské činnosti.

Namátkově byly kontrolovány faktury

- z hlavní činnosti č. FD 462 - FD 484 a FD 794 - FD 815.
- z hospodářské činnosti č. FD. 93 - FD 116 a FD 134 - FD 146.

Kontační lístky obsahují schvalovací mechanismy jak věcné, tak formální správnosti dle zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na 1. ustavujícím zasedáním zastupitelstva města ze dne 2.11.2006 zastupitelstvo stanovilo měsíční odměnu místostarostovi a ostatním neuvolněným členům ZM, předsedům a členům výborů, předsedům a členům komisí rady v souladu se zákonem o obcích a v souladu s nařízením vlády č. 50/2006 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.

Současně zastupitelstvo města stanovilo i roční odměnu členům ZM, členům výborů a komisí rady (starosty), kteří nejsou členy ZM, a roční odměnu předsedy osadního výboru.

Výše odměn je v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev ve znění Nařízení vlády č. 79/2008 ze dne 25. února 2008 (příloha č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb.).

Takto stanovená výše odměn trvá a v kontrolovaném období proběhla pouze úprava mzdových náležitostí starostky města.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v software Gordic. Kontrole byly předloženy faktury:

- za hlavní činnost bylo vydáno 66 faktur (kontrolovány faktury č. 26 - č. 47 a č. 51 - č.66)
- za hospodářskou činnost 103 faktur (kontrolovány faktury č. 54 - č. 62).

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

Kontrola byly předloženy zřizovací listiny školských zařízení, které město provozuje:

"Zřizovací listina - Mateřská škola Dubá" schválená a vydaná zastupitelstvem města č.j. USN 4-38/2002, ze dne 17. 10. 2002. Změna č. 1 zřizovací listiny byla provedena ke 13.9.2007.

Aktualizaci zřizovací listiny v souladu s požadavky novely zákona 250/2000 Sb. provedlo město Změnou č. 2. ke zřizovací listině ze dne 8. 10. 2009. Změna byla schválena usnesením ZM č. 6b/2009 ze dne 8. 10. 2009.

"Zřizovací listina - Základní škola v Dubé", schválená usnesením zastupitelstva ze dne 16. 11. 1995 č.j. 11/95 - 2. Nabyla účinnosti dne 1. 1. 1996. Zřizovací listina byla upravena dodatkem č. 1 z 28. 6. 2001 a dodatkem č. 2. z 17. 5. 2007.

Aktualizaci zřizovací listiny v souladu s požadavky novely zákona 250/2000 Sb. provedlo město Změnou č. 4. ke zřizovací listině ze dne 8. 10. 2009. Změna byla schválena usnesením ZM č. 6a/2009 ze dne 8. 10. 2009.

Upravené znění zřizovacích listin splňuje požadavky zákona 250/2000 Sb.

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

Výsledek hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Dubá za rok 2008 byl projednán na jednání zastupitelstva města dne 14. 5. 2009 (usnesení 5/5b), které schválilo převedení zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 185,77 Kč do rezervního fondu.

Zastupitelstvo města současně projednalo i výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy Dubá (usnesení 5/5c) a schválilo převedení zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 45 384,94 v částce 25 384,94 Kč do rezervního fondu a do fondu odměn 20 000,- Kč.

Příspěvkové organizace předávají výkazy o hospodaření čtvrtletně. K 31. 12. 2009 dosáhly PO těchto výsledků:

## **Základní škola Dubá**

	<b>Hlavní činnost</b>	<b>Hospodářská činnost</b>
Náklady	12 714 397,08	409 432,14
Výnosy	12 491 296,69	553 257,-
Hospodářský výsledek	- 223 100,39	143 824,86

## **Mateřská škola Dubá**

	<b>Hlavní činnost</b>	<b>Hospodářská činnost</b>
Náklady	3 730 902,28	214 113,36
Výnosy	3 713 782,48	244 963,-
Hospodářský výsledek	-17 119,80	30 849,64

Město uplatňuje vlastní kontrolní systém a provádí každoročně kontroly hospodaření obou příspěvkových organizací (finanční výbor ve spolupráci s účetní města).

### **Zápis z jednání rady a zastupitelstva**

Kontrola bylo předloženo 11 zápisů a navazujících usnesení z jednání zastupitelstva města. Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona 128/2000 Sb. o obcích v § 95 v odst. 1 a 2.

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

V kontrolovaném období město uzavřelo smlouvy o prodeji:

- 25 bytových jednotek v hodnotě 4 523 805,- Kč
- 2 budov v hodnotě 790 500,- Kč a
- 26 pozemků v hodnotě 1 453 342,- Kč.

Při prodeji bytů a budov vychází město při stanovené ceny ze znaleckých posudků. Platba se uskutečňuje při podpisu kupní smlouvy. Záměry prodeje město důsledně zveřejňuje. Namátkově byly ověřeny tři kupní smlouvy na prodej bytových jednotek.

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

Kontrolou byl ověřen následující průběh dotací a příslušných smluvních dokumentů:

**1)** Město obdrželo dotaci na **financování voleb do Evropského parlamentu** ve výši 60000,- Kč (dopisem EO-ORF/51/09 z 12. 9. 2008). Použití prostředků bylo provedeno v souladu se směrnicí Ministerstva financí č. 124/1534/2002. Město vyčerpalo 53 098,72. Vyúčtování dotace bylo odesláno 23. 7. 2009.

**2)** Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK - grantového fondu č. OLP/1508/2008/, schválená rozhodnutím RK dne 22. 1. 2008 č. 65/08/RK.

Účel dotace - "**Restaurování kovového kříže s kamenným podstavcem**".

Výše dotace - 20 000,- Kč.

Termín vyhodnocení akce - do 20 listopadu 2008.



Dodatkem č. 1 ke smlouvě byla realizace posunuta na rok 2009 s vyúčtováním a předáním závěrečné zprávy do 20. listopadu 2009.

Závěrečné vyúčtování projektu zasláno 15. 9. 2009.

### 3) Dopis EO - ORF/104/09 z 11.8. 2009

Účel dotace: **Zabezpečení provozu kontaktních míst veřejné správy Czech POINT – EU.**

Celková výše způsobilých výdajů: 68 540,- Kč.

Příspěvek ERDF: 58 259,- Kč

Vlastní zdroje 10 281,- Kč.

Závěrečnou zprávu město odeslalo dne 2.11.2009.

### 4) Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na **obnovu nemovité kulturní památky - radnice č.p. 138**, reg. č. ÚSKP 23 320/5-2920.

Výše dotace 400 000,- Kč.

Termín zaslání finančního vypořádání do 15. 1. 2010.

Finanční vyúčtování zaslalo město dne 6. 11. 2009.

### **Smlouvy zástavní**

Město neručí za závazky fyzických nebo právnických osob.

Město v minulých letech evidovalo zástavní smlouvy:

- na objekt č.p. 200 – Dubá, ulice požárníků
- na objekt č. 158 – Dubá, ulice Jana Roháče
- na byty č.p.343, 344, 345.

Po vypořádání zástavních finančních závazků je z titulu poskytnutí státních dotací evidováno v katastru nemovitostí již jen pouze omezení s nakládáním s majetkem na dobu 20 let a zápis v katastru nemovitostí tak již nemá charakter zástavního instrumentu finančního charakteru.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Město vydalo "Směrnici města Dubá č. 28 - k zadávání zakázek a veřejných zakázek ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách", schválenou 15. 7. 2008. Je závazná pro orgány města a příspěvkové organizace zřízené městem. Kontrolován byl průběh tří zakázek malého rozsahu:

Pro realizaci veřejných zakázek platí toto základní intervalové členění:

do 50 tis. Kč - zakázky mohou být zadány přímou formou objednávky

od 50 tis. Kč do 100 tis. Kč - výběr musí být proveden z alespoň tří nabídek, podléhá schválení strostky

od 100 tis. Kč do 300 tis. Kč - výběr musí být proveden z alespoň tří nabídek vyhodnocením tříčlennou komisí, podléhá schválení starostky

od 300 tis. Kč do 2 mil. Kč - výběr nejméně ze tří nabídek, zadání zakázky schvaluje zastupitelstvo.

Namátkově byly následující veřejné zakázky:

#### 1) **"Dokončení kanalizace Dubá, ulice Sadová a Nové Město".**

Město pověřilo organizací veřejné soutěže společnost ALCEDO IS, s.r.o. Hodnocení nabídek bylo vícekriteriální:

cena	80%
splnění technických kvalifikačních předpokladů	10%
celková výhodnost	5%
výsledky prohlídky rozestavěných staveb	5%.

Hodnotící komise z pěti nabídek dodavatele Ing. Milana Tichého - inženýrské sítě VOKA za cenu 15 589 024,85 Kč bez DPH.

## 2) "Úprava a zpevnění lesní cesty na parcelách 2 742 a 2 744 v k.ú. Dubá".

V souladu se směrnicí č. 28 oslovilo město šest potenciálních uchazečů, nabídku podaly čtyři firmy.

Hodnocení nabídek bylo vícekriteriální:

cena	50%
záruční a pozáruční servis	20%
kvalita a technická úroveň	20%
reference	10%.

Hodnotící komise doporučila společnost WIKO - servis, s.r.o. za cenu 4 145 172,- Kč včetně DPH. Zastupitelstvo města schválilo uzavření smlouvy usnesením č. 7/2009 ze dne 10.9.2009.

## 3) "Rekonstrukce Českolipské ulice v Dubé".

Město oslovilo 5 zájemců, nabídku zaslali čtyři. Výběrová komise na základě vícekriteriálního hodnocení firmu Ingstav Doksy, s.r.o. za celkovou cenu 4 327 110,- Kč včetně DPH.

### Výsledky externích kontrol

Kontrola byla předložena zpráva Finančního úřadu v České Lípě č.j.: 71652/09/172980506720. Předmětem kontroly byly finanční prostředky poskytnuté Ministerstvem kultury za období 2006 - 2008. Při kontrole odvodových povinností a fyzické kontrole nebyly zjištěny závady.

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

Město vytváří a používá sociální fond a fond rozvoje bydlení, které oba zřídilo v souladu s § 5 zákona 250/2000 Sb.

### Sociální fond (účet 236 10)

Hospodaření sociálního fondu v kontrolovaném období:

Počáteční stav k 1.1.2009	98 307,41 Kč
Tvorba fondu	89 347,80 Kč
Čerpání fondu	89 335,- Kč
Zůstatek k 31. 12. 2009	98 320,21 Kč.

Pro rok 2009 vydalo město ""Zásady pro čerpání ze sociálního fondu města Dubá na rok 2009". Tvorba a použití sociálního fondu se řídí uvedenou vyhláškou a tvoří 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

### **Fond rozvoje bydlení (účet 236 30)**

Hospodaření fondu rozvoje bydlení v kontrolovaném období:

Počáteční stav k 1.1.2009	2 051 863,88 Kč
Tvorba fondu (vrácení půjček)	186 039,57 Kč
Čerpání fondu (bankovní poplatky)	1 124,-
Zůstatek k 31. 12. 2009	2 236 779,45 Kč.

Na základě uzavřené smlouvy podle Programu o poskytování státních půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu byla poskytnuta městem bezúročná půjčka ve výši 900 000,- Kč (účet 272) ze dne 30. 9. 1997. V roce 2009 byla půjčka vrácena a účet 272 vykazuje nulovou hodnotu.

Dne 9. 4. 2009 vydalo město obecně závaznou vyhlášku č. 1/2009, kterou zrušilo vyhlášku č. 21/1997 o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení města Dubá" s tím, že další půjčky nebudou poskytovány. Účet fondu bude zachován po dobu splácení půjček.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Dubá

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 27 - Ocenění majetku a závazků nebylo provedeno reálnou hodnotou. Město v rámci použití nového software na evidenci pozemků přecenila část pozemků již zavedených do účetnictví. Byla porušena zásada historických (pořizovacích) cen v účetnictví v rozporu se zněním § 25 v odst. a) zákona č. 563/1991 Sb.

***Napraveno - město provedlo změnu ocenění pozemků v souladu se zákonem o účetnictví.***

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## II. Při přezkoumání hospodaření města Dubá za rok 2009

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

## III. Při přezkoumání hospodaření města Dubá za rok 2009

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

## IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 10,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 28. 4. 2010

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka města Dubá paní Mgr. Zdeňka Šepsová prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Mgr. Zdeňka Šepsová

starostka

.....  
datum a podpis starostky města

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dubá	Mgr. Zdeňka Šepsové
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

**P o u č e n í**

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

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

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

Mgr. Zdeňka Šepsové

starostka města

.....  
datum a podpis starostky města

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

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

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

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