



| | | |
|------------|---|---|
| | 13. zasedání zastupitelstva městského obvodu | Dne 08.06.2016 |
| Složka | | Materiál pro ZMOB č. OF/ZMOB/0005/16 |
| předkládá: | Ing. arch. Liana Janáčková starostka městského obvodu |  |
| zpracoval: | Ing. Lucie Janošová vedoucí odboru finančního |  |

Věc: Účetní závěrka MOb MHaH za rok 2015

Obsah: Důvodová zpráva

Příloha č. 1: Rozvaha

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty

Příloha č. 3: Příloha

Příloha č. 4: Přehled o peněžních tocích

Příloha č. 5: Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha č. 6: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol

Příloha č. 7: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 8: Zpráva o hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

Příloha č. 9: Inventarizační zpráva

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městského obvodu

Projednáno v RMOB dne 16.05.2016 pod č. usn. 1119/RMOB-MH/1418/36

(č. usnesení)

1) schvaluje

účetní závěrku MOb MHaH za rok 2015 a převedení výsledku hospodaření za rok 2015 ve výši 42.873.434,42 Kč na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období dle přílohy č. 2 předloženého materiálu

V Ostravě dne 24.05.2016

OSTRAVA!!!
MARIÁNSKÉ HORY
A HULVÁKY

Důvodová zpráva

Předmět

Schválení účetní závěrky Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2015 sestavené k rozvahovému dni 31.12.2015.

Informace

ZMOB schvaluje do 30.06. běžného roku účetní závěrku MOB za předchozí rok.

Postupy pro schválení účetní závěrky stanovuje vyhláška č. 220/2013 Sb.

Postupy pro schválení závěrečného účtu zákon č. 250/2000 Sb.

Obsahy nebo významné dokumenty k účetní závěrce jsou dány uvedenými závaznými právními předpisy.

Roční účetní závěrku městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v souladu s odst. 1 § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a § 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen prováděcí vyhláška č. 410/2009) tvoří:

1. Rozvaha (bilance)
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha
4. Přehled o peněžních tocích
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu

V rámci sestavení závěrky k rozvahovému dni 31.12.2015 byly zaúčtovány všechny známé účetní případy, které věcně a časově souvisí s hospodařením městského obvodu v roce 2015. Zaúčtované účetní případy byly doloženy věcně správnými doklady s náležitostmi dle § 11 zákona o účetnictví a v souladu s vnitřními směrnicemi městského obvodu. Vnitrovýkazová a mezivýkazová kontrola proběhla v pořádku, nebyly zjištěny chyby a byla dodržena bilanční kontinuita, tj. aktiva = pasiva.

Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Závěrečný účet rozvažný souhlasí s Počátečním účtem rozvažným.

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Situace v účetní jednotce od rozvahového dne do doby provedení přezkumu hospodaření byla popsána v příloze účetní závěrky (Příloha č. 3 tohoto materiálu), kde jsou rovněž okomentovány a zdůvodněny účetní případy, zaúčtované na účtu 408 – Opravy minulých období.

Od roku 2012 je použití účtu 408 – Opravy minulých období stanoveno jen na takové opravy minulých období, které jsou významné a ovlivnily by v minulých účetních obdobích výsledek hospodaření. Prováděcí vyhláškou bylo stanoveno jednotné kritérium významnosti, a to 0,3 % hodnoty aktiv netto za minulé účetní období nebo částka 260.000 Kč.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Veřejnosprávní kontrolu v souladu se zákonem o finanční kontrole a zákonem č. 552/1991 Sb., o státní kontrole v platném znění, prováděl městský obvod ÚMOb, a to:

- u příspěvkových organizací, které městský obvod zřídil,
- u příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu městského obvodu.

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole byla vydána starostkou městského obvodu pověření k provedení veřejnosprávních kontrol na místě.

Externí audit

Ve dnech 02. – 03.05.2016 byl proveden přezkum hospodaření městského obvodu za rok 2015 externí firmou TOP AUDITING. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky. Nebyla zjištěna ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Kontrola provedená odborem interního auditu a kontroly MMO

Kontrola proběhla na ÚMOb MHaH ve dnech 04.08.2015 – 28.08.2015. Kontrolou bylo konstatováno, že vnitřní kontrolní systém byl při správě veřejných prostředků přiměřeně funkční a účinný.

Inventarizace

Městský obvod provedl inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, jiných aktiv a pasiv a inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Stavů účtů dle provedené inventarizace souhlasí se stavem účtů v účetnictví. Z provedené inventarizace byla zpracována závěrečná inventarizační zpráva.

Rozdělení hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek bude převeden na účet 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Údaje o hospodaření s majetkem MOB Mariánské Hory a Hulváky k 31.12.2015

021 Stavby

Počáteční stav 865.951.691,76 Kč

Konečný stav 848.138.452,25 Kč

Úbytek především z důvodu prodeje lokality Červeného kříže a bezúplatného převodu regenerace zahrady a technického zhodnocení budov příspěvkovým organizacím.

OSTRAVA!!!
MARIÁNSKÉ HORY
A HULVÁKY

022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Počáteční stav 13.729.729,97 Kč

Konečný stav 15.118.783,20 Kč

Nárůst z důvodu zařazení investic do užívání, zejména rekonstrukce zahrad KMŠ a MŠ U Dvoru (hrací prvky), nákup služebního a úklidového vozu.

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Počáteční stav 9.535.575,59 Kč

Konečný stav 11.296.410,56 Kč

031 Pozemky

Počáteční stav 284.510.470,40 Kč

Konečný stav 282.577.415,40 Kč

Snížení z důvodu prodeje pozemků.

042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Počáteční stav 15.113.519,08 Kč

Konečný stav 18.697.982,49 Kč

Nedokončené investice do roku 2015.



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOB Mariánské Hory
 NS: 84545110 MOB Mariánské Hory

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/B
 obec Ostrava-Moravská Ostrava
 PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
 právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
 zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Kontaktní údaje

telefon 599 459 224
 fax 599 459 298
 e-mail janosova@marianskehory.cz
 WWW stránky www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lucie Janošová
 Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 17:26:01

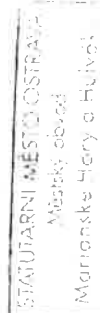
Místo podnikání

ulice, č.p. Přemyslovců 63
 obec Mariánské Hory a Hulváky
 PSČ pošta 709 00

Předmět podnikání

hlavní činnost Pronájem a správa majetku
 vedlejší činnost
 CZ-NACE 751100

Razítko účetní jednotky



Statutární orgán

Ing. Arch. Liana Janáčková
 Podpisový záznam

položky Název položky

| Syntetick účet | Běžné | | | Minulé |
|-------------------|--------|---------|-------|--------|
| | Brutto | Korekce | Netto | |
| y | 1 | 2 | 3 | 4 |

AKTIVA CELKEM 1 299 030 329,06 570 800 516,59 728 229 812,47 715 726 444,42

| A. Stálá aktiva | 1 181 748 050,48 | 555 680 128,43 | 625 067 922,05 | 636 062 952,92 |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek | 1 206 256,60 | 1 022 610,90 | 183 645,70 | 274 593,70 |
| 1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | | |
| 2. Software | | | | |
| 3. Ocenitelná práva | 658 252,00 | 474 606,30 | 183 645,70 | 274 593,70 |
| 4. Povolenky na emise a preferenční limity | | | | |
| 5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 548 004,60 | 548 004,60 | | |
| 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku | | | | |
| 9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | |
| 10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | | | | |
| II. Dlouhodobý hmotný majetek | 1 176 465 907,90 | 555 600 195,55 | 620 865 712,35 | 631 164 684,22 |
| 1. Pozemky | 282 577 415,40 | | 282 577 415,40 | 284 510 470,40 |
| 2. Kulturní předměty | | | | |
| 3. Stavby | 636 861,00 | | 636 861,00 | 636 861,00 |
| 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 848 138 452,25 | | 309 459 117,36 | 323 188 124,87 |
| 5. Pěstiteleské celky trvalých porostů | 15 118 786,20 | | 9 494 336,10 | 7 715 708,87 |
| 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 11 296 410,56 | | 11 296 410,56 | |
| 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | |
| 9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku | | | | |
| 10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 18 697 982,49 | | 18 697 982,49 | 15 113 519,08 |
| 11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | | | | |
| III. Dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | | | | |
| 2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | | | | |
| 3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti | | | | |
| 4. Dlouhodobé půjčky | | | | |
| 5. Terminované vklady dlouhodobé | | | | |
| 6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek | | | | |
| 7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Svazkový účet | Období | | | Mínulé |
|---|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | Běžné | Korekce | Netto | |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | Brutto | | | |
| IV. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | | | | |
| 8. Dlouhodobé pohledávky | | | | | | |
| 053 | 1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | | 4 075 885,98 | 57 321,98 | 4 018 564,00 | 4 623 675,00 |
| 462 | 2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů | | | | | |
| 464 | 3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy | | | | | |
| 465 | 4. Dlouhodobé pohledávky z ručení | | | | | |
| 466 | 5. Ostatní dlouhodobé pohledávky | | | | | |
| 469 | 6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | | 4 075 885,98 | 57 321,98 | 4 018 564,00 | 4 623 675,00 |
| 471 | 7. Zprostředkování dlouhodobých transferů | | | | | |
| 475 | | | | | | |
| B. Oběžná aktiva | | | | | | |
| I. Zásoby | | | | | | |
| 111 | 1. Pořízení materiálu | | 117 282 278,58 | 14 120 388,16 | 103 161 890,42 | 79 663 491,50 |
| 112 | 2. Materiál na skladě | | 26 856,00 | | 26 856,00 | 12 620,00 |
| 119 | 3. Materiál na cestě | | 26 856,00 | | 26 856,00 | 12 620,00 |
| 121 | 4. Nedokončená výroba | | | | | |
| 122 | 5. Polotovary vlastní výroby | | | | | |
| 123 | 6. Výrobky | | | | | |
| 131 | 7. Pořízení zboží | | | | | |
| 132 | 8. Zboží na skladě | | | | | |
| 138 | 9. Zboží na cestě | | | | | |
| 139 | 10. Ostatní zásoby | | | | | |
| II. Krátkodobé pohledávky | | | | | | |
| 311 | 1. Odběratelé | | 24 748 043,26 | 14 120 388,16 | 10 627 655,10 | 29 562 023,38 |
| 312 | 2. Směnky k inkasu | | 20 065 062,43 | 13 802 307,96 | 6 262 754,47 | 8 361 501,43 |
| 313 | 3. Pohledávky za eskontované cenné papíry | | | | | |
| 314 | 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy | | | | | |
| 315 | 5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti | | 3 595 212,00 | | 3 595 212,00 | 4 730 673,45 |
| 316 | 6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | | 751 700,14 | 318 080,20 | 433 619,94 | 428 254,50 |
| 317 | 7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů | | | | | |
| 319 | 8. Pohledávky z přerozdělených daní | | | | | |
| 335 | 9. Pohledávky za zaměstnanci | | 800,00 | | 800,00 | 935 000,00 |
| 336 | 10. Sociální zabezpečení | | | | | |
| 337 | 11. Zdravotní pojištění | | | | | |
| 338 | 12. Důchodové spoření | | | | | |
| 341 | 13. Daň z příjmů | | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Období | | | |
|---------------|---|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Syntetický účet | Brutto | Běžné | Minulé |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 14. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | | | |
| 15. | Daň z přidané hodnoty | 343 | | | |
| 16. | Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce | 344 | | | |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346 | | | |
| 18. | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 348 | | | |
| 23. | Krátkodobé pohledávky z ručení | 361 | | | |
| 24. | Pevné termínové operace a opce | 363 | | | |
| 25. | Pohledávky z finančního zajištění | 365 | | | |
| 26. | Pohledávky z vydaných dluhopisů | 367 | | | |
| 27. | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 373 | | | |
| 28. | Zprošředkování krátkodobých transferů | 375 | | | |
| 29. | Náklady příštích období | 381 | | | |
| 30. | Příjmy příštích období | 385 | 244 416,51 | 244 416,51 | 198 625,00 |
| 31. | Dohadné účty aktivní | 388 | 42 000,00 | 42 000,00 | 851 865,03 |
| 32. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 48 852,18 | 48 852,18 | 14 054 603,97 |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 92 507 379,32 | 92 507 379,32 | 50 088 848,12 |
| 1. | Majetkové cenné papíry k obchodování | 251 | | | |
| 2. | Dluhové cenné papíry k obchodování | 253 | | | |
| 3. | Jiné cenné papíry | 256 | | | |
| 4. | Termínované vklady krátkodobé | 244 | | | |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | 1 657 864,11 | 1 657 864,11 | 1 801 773,69 |
| 9. | Běžný účet | 241 | | | |
| 11. | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 231 | 90 020 198,59 | 90 020 198,59 | 47 347 451,94 |
| 12. | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | 236 | 664 023,62 | 664 023,62 | 791 039,49 |
| 15. | Ceniny | 263 | 165 293,00 | 165 293,00 | 148 583,00 |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | | | |

| položky Název položky | Syntetický účet | | Období | |
|--------------------------|-----------------|------|--------|--------|
| | y | účet | Běžné | Minulé |
| | | | 1 | 2 |

PASIVA CELKEM 728 229 812,47 715 726 444,42

| C. | Vlastní kapitál | | | |
|------|--|-----|------------------|------------------|
| I. | Jmenné účetní jednotky a upravující položky | | 661 645 942,86 | 656 093 823,21 |
| 1. | Jmenné účetní jednotky | | 533 264 036,65 | 550 507 187,73 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 401 | 1 070 229 085,10 | 1 076 862 612,27 |
| 4. | Kurzové rozdíly | 403 | 15 237 078,00 | 21 846 702,01 |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 405 | | |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 406 | -550 880 311,72 | -550 880 311,72 |
| 7. | Opravy předcházejících účetních období | 407 | | |
| II. | Fondy účetní jednotky | 408 | -1 321 814,73 | 2 678 185,17 |
| 6. | Ostatní fondy | | 706 777,66 | 784 941,35 |
| III. | Výsledek hospodaření | 419 | 706 777,66 | 784 941,35 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 147 675 128,55 | 104 801 694,13 |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | 42 873 434,42 | 17 186 632,07 |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 104 801 694,13 | 87 615 062,06 |
| D. | Cizí zdroje | | 46 583 869,61 | 59 632 621,21 |
| I. | Rezervy | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| II. | Dlouhodobé závazky | | | |
| 1. | Dlouhodobé úvěry | 451 | 29 593 751,00 | 44 073 927,14 |
| 2. | Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 452 | 29 320 000,00 | 34 120 000,00 |
| 3. | Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | 453 | | |
| 4. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 455 | | |
| 5. | Dlouhodobé závazky z ručení | 456 | | |
| 6. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 457 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 459 | 273 751,00 | 261 925,00 |
| 8. | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 472 | | 9 692 002,14 |
| 9. | Zprospeďkování dlouhodobých transferů | 475 | | |
| III. | Krátkodobé závazky | | 16 990 118,61 | 15 558 694,07 |
| 1. | Krátkodobé úvěry | 281 | | |
| 2. | Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | 282 | | |
| 3. | Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | 283 | | |
| 4. | Jiné krátkodobé půjčky | 289 | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|---------------|---|-----------------|--------------|--------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 4 304 193,53 | 4 311 629,09 |
| 6. | Směnky k úhradě | 322 | | |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 7 499 547,65 | 5 841 334,15 |
| 8. | Závazky z dělené správy | 325 | | |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | 1 969 986,00 | 1 706 681,00 |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | 742 740,00 | 641 481,00 |
| 13. | Zdravotního pojištění | 337 | 322 295,00 | 277 971,00 |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | 2 519,00 | 2 490,00 |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění | 342 | 206 166,00 | 176 064,00 |
| 17. | Daň z přidané hodnoty | 343 | | |
| 18. | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 345 | | |
| 19. | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím | 347 | | |
| 20. | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 349 | | |
| 27. | Krátkodobé závazky z ručení | 362 | | |
| 28. | Pevné termínové operace a opce | 363 | | |
| 30. | Závazky z finančního zajištění | 366 | | |
| 31. | Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů | 368 | | |
| 32. | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 374 | | |
| 33. | Zprospeškování krátkodobých transferů | 375 | | |
| 34. | Výdaje příštích období | 383 | 48 852,18 | |
| 35. | Výnosy příštích období | 384 | | |
| 36. | Dohadné účty pasivní | 389 | 41 940,00 | 48 120,00 |
| 37. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 1 851 879,25 | 2 552 923,83 |

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2015

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOB Mariánské Hory
NS: 84545110 MOB Mariánské Hory

Seštavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Kontaktní údaje

telefon 599 459 224
fax 599 459 298
e-mail janosova@marianskehory.cz
WWW stránky www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lucie Janošová
Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 17:35:09

Místo podnikání

ulice, č.p. Přemyslovců 63
obec Mariánské Hory a Hulváky
PSČ pošta 709 00

Předmět podnikání

hlavní činnost Pronájem a správa majetku
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Razítko účetní jednotky



Statutární orgán

Ing. Arch. Liana Janáčková
Podpisový záznam

Číslo

Syntetick

Běžné období

Minulé období

27.01.2016 17:35:09

Zpracováno systémem GINIS Standard - UCR GORDIC spol. s r. o

položky Název položky

| účet | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
|------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |

A. NAKLADY CELKEM

152 644 006,81 146 564 498,25

I. Náklady z činnosti

135 507 821,14

| | | | |
|-----|---|---------------|---------------|
| 501 | Spotřeba materiálu | 2 448 278,40 | 2 321 119,58 |
| 502 | Spotřeba energie | 1 498 356,58 | 1 479 736,70 |
| 503 | Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | | |
| 504 | Prodané zboží | | |
| 506 | Aktivace dlouhodobého majetku | | |
| 507 | Aktivace oběžného majetku | | |
| 508 | Změna stavu zásob vlastní výroby | | |
| 511 | Opravy a udržování | 53 083 156,18 | 56 424 203,33 |
| 512 | Cestovné | 322 315,00 | 270 473,00 |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 123 100,94 | 112 244,24 |
| 516 | Aktivace vnitroorganizačních služeb | | |
| 518 | Ostatní služby | 22 811 992,15 | 22 698 721,67 |
| 521 | Mzdové náklady | 27 119 239,00 | 25 608 787,38 |
| 524 | Základní sociální pojištění | 9 405 057,00 | 8 442 880,76 |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 100 751,82 | 94 424,67 |
| 527 | Základní sociální náklady | 835 720,00 | 768 560,00 |
| 528 | Jiné sociální náklady | 1 375 000,00 | 724 000,00 |
| 531 | Daň silniční | | |
| 532 | Daň z nemovitostí | | 36 972,00 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 135 528,00 | 195 332,00 |
| 541 | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | | |
| 542 | Jiné pokuty a penále | 7 254,00 | |
| 543 | Dary a jiná bezúplatná předání | 56 279,94 | 49 143,00 |
| 544 | Prodaný materiál | | |
| 547 | Manka a škody | 7 500,00 | 6 500,00 |
| 548 | Tvorba fondů | 1 299 852,18 | 1 193 901,86 |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku | 8 968 975,00 | 8 300 955,60 |
| 552 | Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek | | |
| 553 | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 371 410,00 | 0,25 |
| 554 | Prodané pozemky | 4 673 565,00 | 939 987,00 |
| 555 | Tvorba a zúčtování rezerv | | |
| 556 | Tvorba a zúčtování opravných položek | 2 328 055,48 | 1 249 143,18 |
| 557 | Náklady z vyřazených pohledávek | 206 417,00 | 193 660,16 |

| položky | Název položky | Symetrický | | Běžné období | | Minulé období | |
|-------------|--|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| | | Účet | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | |
| 35. | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 558 | 2 346 045,10 | | 1 183 712,45 | | |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 797 166,95 | | 3 213 362,31 | | |
| II. | Finanční náklady | | 1 330 333,19 | | 1 934 301,11 | | |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | | | | | |
| 2. | Úroky | 562 | | | | | |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 1 330 333,19 | | 1 933 645,11 | | |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | | | | | |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | | | 656,00 | | |
| III. | Náklady na transfery | | | | | | |
| 2. | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | 10 992 657,90 | | 9 122 376,00 | | |
| V. | Daň z příjmů | | | | | | |
| 1. | Daň z příjmů | 591 | | | | | |
| 2. | Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | 9 122 376,00 | | |
| B. | VÝNOSY CELKEM | | 195 517 441,23 | | 163 751 130,32 | | |
| I. | Výnosy z činnosti | | 123 239 975,64 | | 83 575 227,90 | | |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | | |
| 2. | Výnosy z prodeje služeb | 602 | 1 445 511,41 | | 1 719 014,29 | | |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | 74 377 478,22 | | 73 875 538,25 | | |
| 4. | Výnosy z prodaného zboží | 604 | | | | | |
| 5. | Výnosy ze správních poplatků | 605 | 736 480,00 | | 806 810,00 | | |
| 6. | Výnosy z místních poplatků | 606 | 1 456 166,00 | | 1 480 118,00 | | |
| 8. | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 609 | 406 382,22 | | 100,00 | | |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | | | | | |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | 819 205,40 | | 1 292 548,47 | | |
| 11. | Výnosy z vyřazených pohledávek | 643 | 1 337,00 | | 6 000,00 | | |
| 12. | Výnosy z prodeje materiálu | 644 | | | 8 115,00 | | |
| 13. | Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku | 645 | | | | | |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | 38 883 776,35 | | 197 340,00 | | |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | 1 281 623,65 | | 343 700,00 | | |
| 16. | Čerpání fondů | 648 | 1 376 500,00 | | 2 017 500,00 | | |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 2 455 515,39 | | 1 828 443,89 | | |
| II. | Finanční výnosy | | 58 595,05 | | 128 807,77 | | |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Synetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |

| | | | | | | |
|------------|--|-----|---------------|--|---------------|--|
| 2. | Úroky | 662 | 58 595,05 | | 128 807,67 | |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | | | | |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | | | | |
| 5. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 665 | | | | |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | | | 0,10 | |
| IV. | Výnosy z transferů | | | | | |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | 53 214 381,80 | | 58 938 845,26 | |
| | | | 53 214 381,80 | | 58 938 845,26 | |
| V. | Výnosy ze sdílených daní a poplatků | | | | | |
| 1. | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob | 681 | | | | |
| 2. | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob | 682 | | | | |
| 3. | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty | 684 | | | | |
| 4. | Výnosy ze sdílených spotřebních daní | 685 | | | | |
| 5. | Výnosy ze sdílených majetkových daní | 686 | 19 004 488,74 | | 21 108 249,39 | |
| 6. | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků | 688 | | | | |
| C. | VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ | | | | | |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | - | 42 873 434,42 | | 17 186 632,07 | |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | - | 42 873 434,42 | | 17 186 632,07 | |

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)
Období: 12 / 2015
IČO: 00845451
Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOB Mariánské Hory
NS: 84545110 MOB Mariánské Hory

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Kontaktní údaje

telefon 599 459 224
fax 599 459 298
e-mail janosova@mariansehory.cz
WWW stránky www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lucie Janošová
Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 18:01:20

Místo podnikání
ulice, č.p. Přemyslovců 63
obec Mariánské Hory a Hulváky
PSČ pošta 709 00

Předmět podnikání
hlavní činnost Pronájem a správa majetku
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Město obce
Moravské Hory a Hulváky

Statutární orgán

Ing. Arch. Liana Janáčková
Podpisový záznam

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

V roce 2015 nebyly uplatněny účetní metody vedoucí k zániku nebo omezení účetní jednotky.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Použité účetní metody odpovídají platné legislativě a jsou upřesněny ve vnitřních předpisech a směrnících. Kde účetní postupy nejsou jednoznačně stanoveny, postupujeme tak, aby byl podán věrný a poctivý obraz v účetnictví. Veškerý hmotný a nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích nebo reprodukčních cenách. Pozemky jsou oceněny v reprodukčních cenách dle příslušných vyhlášek. Dlouhodobý majetek je odepisován. Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Účtování zásob je realizováno způsobem B.

Metoda časového rozlišení nákladů a výnosů je aplikovaná v souladu s vnitřními předpisy a jsou účtovány k rozvahovému dni. Opravné položky k pohledávkám byly vytvořeny v souladu s právními předpisy a jsou účtovány k rozvahovému dni. Opravné položky byly vytvořeny z položky 311,315,469. Tvorba a čerpání fondu se účtuje prostřednictvím nákladových a výnosových účtů.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| P.I. Majetek a závazky účetní jednotky | | | | |
| 1 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | | |
| 2 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 2 594 660,30 | 2 397 166,70 |
| 3 | Vyřazené pohledávky | 905 | 2 435 224,36 | 3 251 912,80 |
| 4 | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5 | Ostatní majetek | 909 | 159 611 654,27 | 138 074 477,14 |
| P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | | 164 641 538,93 | 143 723 556,64 |
| 1 | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění pohledávky z předfinancování transferů | 911 | | |
| 2 | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | | |
| 3 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 913 | | |
| 4 | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 914 | | |
| 5 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | | |
| 6 | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | | |
| P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | | | |
| 1 | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3 | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce | 923 | | |
| 4 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce | 924 | | |
| 5 | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | | |
| 6 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 926 | | |
| P.IV. Další podmíněné pohledávky | | | | |
| 1 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | | |
| 2 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | | |
| 3 | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | | |
| 4 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 934 | | |
| 5 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 939 | | |
| 6 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 941 | | |
| 7 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 942 | | |
| 8 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 943 | | |
| 9 | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | | |
| 10 | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | | |
| 11 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | | |
| 12 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | | |
| P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | | 12 352 492,00 | 16 942 802,83 |
| 1 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | | |
| 2 | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | | |
| 3 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 | | |
| | | | 4 362 602,93 | 12 560 203,00 |

| | | | |
|----------------|---|-----|----------------------|
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 954 | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 | |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 | |
| P.VI. | Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | | 1 604 032,00 |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | 1 604 032,00 |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | |
| P.VII. | Další podmíněné závazky | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 972 | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 973 | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 974 | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 978 | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní | 979 | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 981 | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 982 | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 983 | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 984 | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 985 | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 986 | |
| P.VIII. | Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | 88 520 409,90 |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | 1 790 387,60 |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | 88 332 663,30 |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | 87 245 082,23 |
| | Okamžik sestavení (datum, čas): 27 01 2016, 18:01 20 | | 89 716 818,90 |
| | Podpisový záznam: | | |

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo

položky *Název položky*

1. Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti
2. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění
3. Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů

ÚČETNÍ OBDOBÍ

BĚŽNÉ

MINULÉ

641 451,00

277 911,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

Skutečností odpovídající těmto podmínkám v naší účetní jednotce nenastaly.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Nejsou známy informace, které by k 31.12.2015 existovaly jako nejjisté podmínky či situace.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

| POZEMKY | | | | BUDOVY | | | | |
|----------------|--------------------|-------------------------------|--------------|----------|------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------|
| Text | prodej- úplatně | bezúpl. převod- pozbytí | směna-prodej | darujeme | Text | prodej- úplatně | bezúpl. převod- pozbytí | směna-prodej |
| st. p. č. 2884 | 152 000,00 | | | | Bílá 1971/1 | 900 000,00 | | |
| st. p. č. 2885 | 155 200,00 | | | | Bílá 1972/3 | 780 000,00 | | |
| st. p. č. 2886 | 152 000,00 | | | | Bílá 1973/5 | 360 000,00 | | |
| st. p. č. 2896 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1961/1 | 780 000,00 | | |
| st. p. č. 2887 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1970/2 | 1 050 000,00 | | |
| st. p. č. 2895 | 151 200,00 | | | | Cottonové 1962/3 | 960 000,00 | | |
| st. p. č. 2888 | 156 000,00 | | | | Cottonové 1969/4 | 1 050 000,00 | | |
| st. p. č. 2894 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1963/5 | 1 080 000,00 | | |
| st. p. č. 2889 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1968/6 | 1 080 000,00 | | |
| st. p. č. 2893 | 151 200,00 | | | | Cottonové 1964/7 | 780 000,00 | | |
| st. p. č. 2890 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1967/8 | 600 000,00 | | |
| st. p. č. 2892 | 153 600,00 | | | | Cottonové 1965/9 | 930 000,00 | | |
| st. p. č. 2891 | 152 000,00 | | | | Cottonové 1966/11 | 840 000,00 | | |
| st. p. č. 2907 | 152 800,00 | | | | Hany Kvapilové 2006/1 | 840 000,00 | | |
| st. p. č. 2901 | 152 000,00 | | | | Hany Kvapilové 2000/2 | 930 000,00 | | |
| st. p. č. 2906 | 156 800,00 | | | | Hany Kvapilové 2005/3 | 960 000,00 | | |
| st. p. č. 2900 | 152 800,00 | | | | Hany Kvapilové 1999/4 | 1 080 000,00 | | |
| st. p. č. 2905 | 160 000,00 | | | | Hany Kvapilové 2004/5 | 840 000,00 | | |
| st. p. č. 2899 | 152 800,00 | | | | Hany Kvapilové 1998/6 | 840 000,00 | | |
| st. p. č. 2904 | 152 800,00 | | | | Hany Kvapilové 2003/7 | 900 000,00 | | |
| st. p. č. 2898 | 151 200,00 | | | | Hany Kvapilové 1997/8 | 720 000,00 | | |
| st. p. č. 2903 | 152 800,00 | | | | Hany Kvapilové 2002/9 | 1 020 000,00 | | |
| st. p. č. 2897 | 156 000,00 | | | | Hany Kvapilové 2007/10 | 720 000,00 | | |
| st. p. č. 2902 | 156 800,00 | | | | Hany Kvapilové 2001/11 | 420 000,00 | | |
| CELKEM | 3 680 000,00 | | | | CELKEM | 20 460 000,00 | | |

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Tento údaj se městského obvodu netýká.

ADRESA: PÚA2 / 11012016 09 85 / 2015-1022 / 05 /
00005L001 / 58

| B. | Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | |
|------|---------------|---|---------------------|--------|
| | | | ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ | MINULÉ |
| B.1. | | Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva | 364 | |
| B.2. | | Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků | 364 | |
| B.3. | | Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem | 364 | |
| B.4. | | Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem | 364 | |

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jméni účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|--|-----------------------|
| C.1. | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | BĚŽNÉ 3 999 999,90 |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 578 847,06 |

MINULÉ
21 846 702,01

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku, nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

Městský obvod neneviduje věci nebo soubor majetku kulturní hodnoty v ocenění 1 Kč.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

K položce

Doplňující informace

Dlouhodobý hmotný majetek :

Částka

Stavby (021) :

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání:

- Technické zhodnocení zahrada KMŠ 1 043 896,88 Kč
- Technické zhodnocení domu na ul. Výstavní 2639/2 1 826 200,00 Kč
- Regenerace sídliště Fifejdy 8 472 450,00 Kč

Úbytky z důvodu prodeje a bezúplatného převodu na příspěv. organizace :

- Prodej lokality Červený kříž 12 547 962,00 Kč
- Bezúplatný převod zahrada MŠ Gen. Janka 2 149 840,49 Kč
- Bezúplatný převod TZ budovy MŠ Matrosova 2 981 005,35 Kč
- Bezúplatný převod TZ budovy ZŠ Gen. Janka 5 873 553,33 Kč
- Bezúplatný převod TZ budovy KMŠ a MŠ U Dvoru 8 627 701,33 Kč
- Prodej budovy p. Boháč 538 596,00 Kč

Nedokončené investice (042) za rok 2015 tvoří:

Přírůstky:

- Regenerace sídliště Vršovců 2 389 212,00 Kč

Úbytky:

- Regenerace sídliště Fifejdy – zařazení do užívání 8 472 450,00 Kč
- Technické zhodnocení domu na ul. Výstavní 2639/2 1 826 200,00 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí**Přírůstky majetku (022):**

- Pořízení nákupem – hrací prvky zahrada KMŠ 1 585 564,16 Kč
- Pořízení nákupem – hrací prvky zahrada MŠ U Dvoru 294 649,32 Kč
- Nákup služebního vozu 280 000,00 Kč
- Nákup úklidového vozu 580 135,00 Kč
- Pořízení projektoru 77 165,33 Kč

Úbytky (022):

- Vyřazení z důvodu likvidace (myčka nádobi a hydromasážní vana) 450 064,00 Kč
- Odprodej 5 ks kopírovacích strojů 379 197,00 Kč
- Bezúplatný převod hracích prvků zahrada MŠ Gen. Janka 599 196,58 Kč

Pozemky (031):**Přírůstek:**

- Bezúplatný převod pozemků usn. ZMO č.0069/ZM1418/2 2 364 350,00 Kč

Úbytky:

- Prodej lokalita Červený Kříž 3 680 000,00 Kč
- Prodej pozemku pan Boháč 594 400,00 Kč

Pohledávky :

Podle nové reformy účetnictví ÚSC a státu platné od 1.1.2010 se dělí pohledávky na:

- Odběratelé
- Krátkodobé pohledávky
- Pohledávky z vlastní činnosti
- Ostatní krátkodobé pohledávky
- Ostatní dlouhodobé pohledávky

Největší dlouhodobé pohledávky:

Částku 4 075 885,98 Kč tvoří pohledávka za prodej bytových jednotek Bělský les.

Na základě kupní smlouvy uzavřené mezi prodávajícím a Mob Mariánské Hory a Hulváky a kupujícím bylo prodáno 84 bytových jednotek

Podle smlouvy se kupující zavazuje uhradit dohodnutou kupní cenu v podobě nájmu do roku 2024

Závazky: 1. Dlouhodobé závazky z úvěru

2. Ostatní dlouhodobé závazky (kauce)

3. Závazky krátkodobé

Ad. 1) Dlouhodobé závazky z úvěru

Úvěr ve výši 70 mil Kč poskytnut KB, a.s. na celkovou rekonstrukci panelových domů na sídlišti Fifejdy I. Smlouva byla uzavřena 20.11.2001

Doba splácení úvěru je 20 let.

- Splaceno – 48 360 000,00 Kč
- Zůstatek jistiny k 31.12.2015 – 21 640 000,00 Kč
- Úroky z úvěru za rok 2015 – 1 042 354,80 Kč

K úvěrům je uzavřena smlouva o poskytnutí dotace na úhradu úroků na opravu, modernizaci nebo regeneraci panelového domu mezi SMO a Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. Dotace za rok 2015 činila 476 096,00 Kč

Úvěr ve výši 20 mil Kč byl poskytnut KB, a.s. na dofinancování rekonstrukce panelových domů Fifejdy I.

Finanční prostředky byly vyčerpány v průběhu roku 2003.

- Splaceno – 12 320 000,00 Kč
- Zůstatek jistiny k 31. 12. 2015 – 7 680 000,00 Kč
- Úroky z úvěru za rok 2015 – 287 978,39 Kč

Ad. 2) Ostatní dlouhodobé závazky (kauce)

Částku tvoří 273 751,00 Kč. Jedná se o vybrané kauce od nájemníků při přidělování bytů a nebytových prostor

Ad. 3) Závazky krátkodobé

Mezi největší závazky k 31. 12. 2015 patří:

- Nezaplacené faktury v celkové výši – 4 304 193,53 Kč
- Předpis mezd za měsíc prosinec – 1 969 986,00 Kč
- Ostatní krátkodobé závazky – 1 851 879,25 Kč

Účet 401 – Jmění účetní jednotky

| | |
|--|-----------------|
| • Bezúplatné nabytí pozemku usn. ZMO č.0069/ZM1418/2 | 2 364 350,00 Kč |
| • Bezúplatný převod ze SMO chodníky 1.máje, 28.října | 746 306,20 Kč |
| • Bezúplatný převod ze SMO chodníky 28.října | 432 115,00 Kč |
| • Bezúplatný převod na PO MŠ Matrosova | 1 125 293,78 Kč |
| • Bezúplatný převod na PO ZŠ Gen. Janka | 2 802 471,06 Kč |
| • Bezúplatný převod na PO MŠ U Dvoru + KMŠ | 2 862 128,98 Kč |
| • Bezúplatný převod na PO zahrada MŠ Gen. Janka | 2 131 920,49 Kč |

Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhod. majetku

| | |
|---|-----------------|
| • Dotace MMR na Regeneraci sídliště Fifejdy | 3 999 999,90 Kč |
| • Svěření majetku PO MŠ Matrosova | 1 840 804,57 Kč |
| • Svěření majetku PO MŠ U Dvoru + KMŠ | 5 137 247,12 Kč |
| • Svěření majetku PO ZŠ Gen Janka | 3 052 725,27 Kč |

Účet 408 – opravy minulých let

Na tomto účtu došlo k opravě minulých let – došla investice dotace na Regeneraci sídliště FIFEJDY. Nebyla naúčtována na účet 403, ale do výnosů na účet 672. Toto bylo opraveno

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

Částka

K položce

Doplnující informace

Výkaz zisku a ztráty

Náklady za r. 2015 celkem: 152 644 006,81 Kč
 Výnosy za r. 2015 celkem: 195 517 441,23 Kč
 Výsledek hospodaření: 42 873 434,42 Kč

Náklady z hlavní činnosti zahrnují zejména:

- Opravy a udržování – 53 083 156,18 Kč
- Ostatní služby – 22 811 992,15 Kč
- Mzdové náklady – 27 119 239,00 Kč
- Zákonné sociální pojištění – 9 405 057,00 Kč

Výnosy z činnosti:

- Výnosy z pronájmu bytu, nebytových prostor, nájemné z pozemku – 74 377 478,22 Kč
- Výnosy z vlastních výkonů státní správy – 1 456 166,00 Kč
- Výnosy z prodeje domů, bytů – 38 883 776,35 Kč
- Výnosy z prodeje pozemků – 1 281 623,65 Kč
- Výnosy z majetkových daní – 19 004 488,74 Kč
- Výnosy z prodeje služeb – 1 445 511,41 Kč

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

K položce **Doplňující informace**

P – Stav peněžních prostředků na začátku období 2015 – 50 088 848,12 Kč

Z – Hospodářský výsledek za účetní období – 42 873 434,42 Kč

Příděly fondu – 1 251 000,00 Kč

Splátky úvěru – 4 800 000,00 Kč

Stav peněžních prostředků na konci období – 92 507 379,32 Kč

Z – výsledek hospodaření

A.I. úpravy o nepeněžní operace – 24 402 241,58 Kč – tvoří odpisy dlouhodobého majetku, změny stavu opravných položek a zisk z prodeje dlouhodobého majetku

B.II příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 40 770 511,00 Kč tvoří prodej z pol. 3111, 3112 a 3119

B.II.3. příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji jsou totožné s B.II.3

F – Celková změna stavu peněžních prostředků ve výši 42 418 531,20 Kč = R-P

Vlastní kapitál

V metodice účetnictví od roku 2010 do vlastního kapitálu vstupují oceňované rozdíly při změně metody, kde byly účtovány opravné položky k pohledávkám.

Součástí vlastního kapitálu jsou fondy:

- Sociální fond

Zůstatek sociálního fondu tvoří 5% příděl ze skutečně vyčerpaných mzdových prostředků.

| | | |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Výsledek hospodaření | Náklady celkem – | 152 644 006,81 Kč |
| | Výnosy celkem – | 195 517 441,23 Kč |
| | | 42 873 434,42 Kč |

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

| Číslo | Název | Fofožka | BÉŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|---|---------|---------------------|
| G.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 784 941,35 |
| G.II. | Tvorba fondu | | 1 299 935,31 |
| | 1 Přebytky hospodaření z minulých let | | 48 935,31 |
| | 2 Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | | 1 251 000,00 |
| | 3 Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů | | 1 378 100,00 |
| | 4 Ostatní tvorba fondu | | 706 777,66 |
| G.III. | Čerpání fondu | | |
| G.IV. | Konečný stav fondu | | |

G. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | MINULÉ |
|---------------|--|----------------|----------------|----------------|
| | | BĚŽNÉ | KOREKCE | |
| | | BRUTTO | | |
| G. | Stavby | 848 138 452,25 | 538 679 334,89 | 323 188 124,87 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 502 465 957,56 | 418 012 478,89 | 84 286 701,07 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 60 628 531,80 | 18 391 783,00 | 60 651 139,73 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 140 117,00 | 60 974,00 | 81 951,00 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 273 688 132,76 | 99 555 021,00 | 169 054 802,14 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | | | |
| G.6. | Ostatní stavby | 11 215 713,13 | 2 659 078,00 | 9 113 530,93 |

H. Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | MINULÉ |
|---------------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | BĚŽNÉ | KOREKCE | |
| | | BRUTTO | | |
| H. | Pozemky | 282 577 415,40 | | 284 510 470,40 |
| H.1 | Stavební pozemky | | | |
| H.2 | Lesní pozemky | 20 546 388,00 | 20 546 388,00 | 20 749 810,00 |
| H.3 | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 262 011 967,40 | 262 011 967,40 | 263 741 600,40 |
| H.4. | Zastavěná plocha | | | |
| H.5 | Ostatní pozemky | 19 060,00 | 19 060,00 | 19 060,00 |

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | BĚŽNÉ | ÚČETNÍ OBDOBÍ | MINULÉ |
|---------------|---------------|-------|---------------|--------|
|---------------|---------------|-------|---------------|--------|

- I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou
- I.1 Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- I.2 Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | BĚŽNÉ | ÚČETNÍ OBDOBÍ | MINULÉ |
|---------------|---------------|-------|---------------|--------|
|---------------|---------------|-------|---------------|--------|

- J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou
- J.1 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- J.2 Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:Číslo
Poznámka
sloupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele ve věci o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky) není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni
- 7 Den a měsíc uctřítého období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance
- 8 Částka uhrazení pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
 - 1 - Příjmy (zapůjčky) úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita,
 - 4 - Ostatní dlouhodobé závazky

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru.

Poznámky k vyplnění:

| Číslo sloupce | Poznámka |
|----------------|---|
| 1 | Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek. |
| 2 | Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní. |
| 6 až 7 | Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky. |
| 9 až 12 | Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech |
| 13 | Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy |
| 14 a 15 | Rok zahájení a rok ukončení plázeb poskytovatelé účetní jednotkou dodavatelé. |
| 16, 18, 20, 22 | Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelé. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další. |
| 17, 19, 21, 23 | Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech. |
| 24 | Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost |
| 25 až 29 | Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelé a další). |

* Konec sestavy *

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)
Období: 12 / 2015
IČO: 00845451
Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOB Mariánské Hory
NS: 84545110 MOB Mariánské Hory

Sestavený k rozvahovému dni 31. prosinci 2015**Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSC pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Místo podnikání

ulice, č.p. Přemyslovců 63
obec Mariánské Hory a Hulváky
PSC pošta 709 00

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Předmět podnikání

hlavní činnost Pronájem a správa majetku
vedlejší činnost CZ-NACE 751100

Kontaktní údaje

telefon 599 459 224
fax 599 459 298
e-mail janosova@marianskehory.cz
WWW stránky www.marianskehory.cz

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Ing. Lucie Janošová
Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Arch. Liana Janáčková
Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 17:42:29

C.položky - Název položky

| F. Stav peněžních prostředků k 1. lednu | | Účetní období |
|--|--|----------------|
| A. Peněžní toky z provozní činnosti | | 50 088 848,12 |
| Z. Výsledek hospodaření před zdaněním | | 36 567 157,21 |
| A.I. Úpravy o nepeněžní operace (+/-) | | 42 873 434,42 |
| A.I.1. Odpisy dlouhodobého majetku | | -24 402 241,58 |
| A.I.2. Změna stavu opravných položek | | 8 968 975,00 |
| A.I.3. Změna stavu rezerv | | 2 328 055,48 |
| A.I.4. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku | | -35 120 425,00 |
| A.I.5. Výnosy z podílů na zisku | | -578 847,06 |
| A.I.6. Ostatní úpravy o nepeněžní operace | | 18 095 964,37 |
| A.II. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-) | | 16 597 532,83 |
| A.II.1. Změna stavu krátkodobých pohledávek | | 1 512 667,54 |
| A.II.2. Změna stavu krátkodobých závazků | | -14 236,00 |
| A.II.3. Změna stavu zásob | | |
| A.II.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku | | |
| A.III. Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-) | | |
| A.IV. Přijaté podíly na zisku | | |
| B. Peněžní toky z dlouhodobých aktiv | | 20 400 933,85 |
| B.I. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv | | -20 369 577,15 |
| B.II. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv | | 40 770 511,00 |
| B.II.1. Příjmy z privatizace státního majetku | | |
| B.II.2. Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu | | |
| B.II.3. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji | | |
| B.II.4. Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv | | |
| B.III. Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-) | | 40 770 511,00 |
| C. Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek | | |
| C.I. Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-) | | -14 549 559,86 |
| C.II. Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-) | | -78 163,69 |
| C.III. Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-) | | -14 480 176,14 |
| F. Celková změna stavu peněžních prostředků | | 8 779,97 |
| H. Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-) | | 42 418 531,20 |
| R. Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R = P + F + H | | 92 507 379,32 |
| KONTROLNÍ GISLO (v tom) | | 92 507 379,32 |
| ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2 | | 92 507 379,32 |
| PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY | | |



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)
 Období: 12 / 2015
 IČO: 00845451
 Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOB Mariánské Hory
 NS: 84545110 MOB Mariánské Hory

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosince 2015

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
 obec Ostrava-Moravská Ostrava
 PSČ pošta 72930 Ostrava-Moravská Ostrava

Místo podnikání

ulice, č.p. Přemyslovců 63
 obec Mariánské Hory a Hulváky
 PSČ pošta 709 00

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00845451
 právní forma ÚSC - veřejnoprávní korporace
 zřizovatel zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

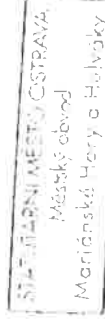
Předmět podnikání

hlavní činnost Pronájem a správa majetku
 vedlejší činnost
 CZ-NACE 751100

Kontaktní údaje

telefon 599 459 224
 fax 599 459 298
 e-mail janosova@marianskehory.cz
 WWW stránky www.marianskehory.cz

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Lucie Janošová
 Podpisový záznam

Statutární orgán

Ing. Arch. Liana Janáčková
 Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2016, 17:48:49

Č.položky Název položky

| | Minulé období | Zvýšení stavu | Snížení stavu | Běžné období |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| VLASTNÍ KAPITÁL GELKEM | | | | |
| A. Jmění účetní jednotky a upravující položky | | | | |
| A.I. Jmění účetní jednotky | 656 093 823,21 | 232 370 939,11 | 206 818 819,46 | 681 645 942,86 |
| 1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu | 550 507 187,73 | 17 949 707,95 | 35 192 859,03 | 533 264 036,65 |
| 2. Svěření majetku příspěvkové organizaci | 1 076 862 612,27 | 13 949 708,05 | 20 583 235,22 | 1 070 229 085,10 |
| 3. Bezúplatné převody | - | 10 030 776,85 | 20 583 235,22 | - |
| 4. Investiční transfery | - | 3 918 931,20 | - | - |
| 5. Dary | - | - | - | - |
| 6. Ostatní | - | - | - | - |
| A.II. Fond privatizace | - | - | - | - |
| A.III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 21 846 702,01 | 3 999 999,90 | 10 609 623,91 | 15 237 078,00 |
| 1. Svěření majetku příspěvkové organizaci | - | - | 10 030 776,85 | - |
| 2. Bezúplatné převody | - | - | - | - |
| 3. Investiční transfery | - | 3 999 999,90 | - | - |
| 4. Dary | - | - | - | - |
| 5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti | - | - | 578 847,06 | - |
| 6. Ostatní | - | - | - | - |
| A.IV. Kurzové rozdíly | - | - | - | - |
| A.V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 550 880 311,72 | - | - | 550 880 311,72 |
| 1. Opravné položky k pohledávkám | - | - | - | - |
| 2. Odpisy | - | - | - | - |
| 3. Ostatní | - | - | - | - |
| A.VI. Jiné oceňovací rozdíly | - | - | - | - |
| 1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů | - | - | - | - |
| 2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji | - | - | - | - |
| 3. Ostatní | - | - | - | - |
| A.VII. Opravy předcházejících účetních období | 2 678 185,17 | - | 3 999 999,90 | 1 321 814,73 |
| 1. Opravy minulého účetního období | - | - | - | - |
| 2. Opravy předchozích účetních období | - | - | 3 999 999,90 | - |
| B. Fondy účetní jednotky | 784 941,35 | 1 299 936,31 | 1 378 100,00 | 706 777,66 |
| C. Výsledek hospodaření | 104 801 694,13 | 213 121 294,85 | 170 247 860,43 | 147 676 128,55 |
| D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření | - | - | - | - |

ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2015

Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému za rok 2015

Vnitřní kontrolní systém Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v oblasti řídicích kontrol a v oblasti veřejnoprávních kontrol je stanoven interním předpisem „Kontrolní řád Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky“. Kontrolní řád byl schválen Radou městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky usnesením č. 0004/RMOB-MH/1418/1 ze dne 10.11.2014, stanovuje základní pravidla kontrolní činnosti. Městský obvod má dále upraveny své vnitřní předpisy k výkonu finanční kontroly na základě vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., v Organizačním řádu ve znění schválených doplňků, Směrnicí č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví, schválené RMOB 19.12.2011 usnesením č. 854/27 s účinností od 01.01.2012 včetně Dodatku č. 1 s účinností od 16.04.2013 (RMOB usn. č. 1754/RMOB-MH/1014/59 ze dne 15.4.2013).

Městský obvod nahrazuje ve vnitřním kontrolním systému funkci interního auditu dle ustanovení § 29 odst. 5 zákona o finanční kontrole činností kontrolního výboru zastupitelstva městského obvodu.

Kontroly provedené u městského obvodu v roce 2015 jinými kontrolními orgány

TopAuditing Brno

29.04. – 30.04.2015 – závěrečné přezkoumání hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky k 31.12.2014.

18.11. – 20.11.2015 – dílčí přezkoumání hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za období 01.01. – 30.09.2015.

Kontrolami bylo konstatováno, že hospodaření podle rozpočtu a vedení účetnictví městského obvodu probíhalo v souladu s obecně závaznými právními předpisy. Městský obvod zavedl systém vnitřních kontrol a prováděl kontroly podle přijatého kontrolního řádu. Hospodaření městského obvodu kontroluje pravidelně odbor interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy.

MMO – Odbor interního auditu a kontroly

Termín kontroly:

04.08. – 28.08.2015

Kontrolou bylo konstatováno, že vnitřní kontrolní systém byl při správě veřejných prostředků přiměřeně funkční a účinný.

PŘEVZALA: *kye!* 20. 1. 2016

Kontrola hospodaření za r. 2014. Předmětem kontroly byla Zpráva o hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky – závěrečný účet za rok 2014 (sociální fond, zapojení přes pol. 8115 – financování).

Při kontrole bylo zjištěno v souvislosti s rozbořem sociálního fondu a zapojením přes pol. 8115 – financování porušení rozpočtové kázně. MOb byla krácena neúčelová dotace ze SMO o 310.000 Kč.

K protokolu byly podány MOb námitky, je stále v řešení.

Kontroly provedené u příspěvkových organizací v roce 2015 jinými kontrolními orgány

Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, p.o.

- Krajská hygienická stanice – bez pochybení, nebyly uloženy žádné odvody

Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Zelená 73/A, p.o.

- Krajská hygienická stanice. Okresní správa sociálního zabezpečení. Nebyly uloženy žádné odvody.

Mateřská škola Ostrava – Hulváky, Matrosova 14/A, p.o.

- Krajská hygienická stanice, nebyly uloženy žádné odvody.

Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, p.o.

- Krajská hygienická stanice. Nebyly uloženy žádné odvody.

Mateřská škola U Dvoru, U Dvoru 22a, p.o.

- Krajská hygienická stanice, Česká správa sociálního zabezpečení. Nebyly zjištěny nedostatky.

Křesťanská mateřská škola – Mariánské Hory, U Dvoru 22, p.o.

- Krajská hygienická stanice. Nebyly uloženy žádné odvody.

Veřejnosprávní kontroly

Veřejnosprávní kontrolu v souladu se zákonem o finanční kontrole a zákonem č. 255/2012 Sb., kontrole (kontrolní řád) v platném znění, prováděl městský obvod ÚMOB, a to:

- u příspěvkových organizací, které městský obvod zřídil,
- u příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu městského obvodu.

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) byla vydána starostkou městského obvodu pověření k provedení veřejnosprávních kontrol na místě.

Při prováděných kontrolách bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

U Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, příspěvková organizace, IČ 70984191 se sídlem Zelená 73A Ostrava – Mar. Hory, kde bylo kontrolní skupinou zjištěno porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 7, písm. d), zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Na podkladě téhož zákona, § 28 odst. 8 byl nařízen odvod za neoprávněné použití peněžních prostředků ve výši 6.200 Kč. Čj. MH 109418/2015/F/By - do rozpočtu obce uhrazeno 01.10.2015

U Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, příspěvková organizace, IČ 70984182 se sídlem Gen. Janka 1236/1, Ostrava – Mar. Hory, kde bylo kontrolní skupinou zjištěno porušení rozpočtové kázně dle § 28 odst. 7, písm. c), zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Na podkladě téhož zákona, § 28 odst. 8 byl nařízen odvod za neoprávněné použití peněžních prostředků ve výši 8.747 Kč. Čj. MH 12197/2015/F/By - do rozpočtu obce uhrazeno 29.10.2015

Seznam příspěvkových organizací zřízených městským obvodem Mariánské Hory a Hulváky:

1. Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, p.o.
2. Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Zelená 73/A, p.o.
3. Mateřská škola Ostrava – Hulváky, Matrosova 14/A, p.o.
4. Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, p.o.
5. Mateřská škola U Dvoru, U Dvoru 1249/22a, p.o.
6. Křesťanská mateřská škola – Mariánské Hory, U Dvoru 22, p.o.

Rada městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky dne 16.02.2015 usnesením č. 0178/RMOB-MH/1418/8 schválila plán veřejnoprávních kontrol u zřízených příspěvkových organizací na r. 2015.

Podle § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů, vykonávají územní samosprávné celky veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců veřejné finanční podpory, kterou poskytují.
Příjemci veřejné finanční podpory:

Římskokatolická farnost Ostrava – Mariánské Hory

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na oplocení části zahrady fary v Ostravě-Mar. Horách

Junák – svaz skautů a skautek ČR

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na organizační zajištění tábora v Zašové.

Sdružení rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka 1208

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 9.000 Kč na projekt Den rodiny.

Zeisberger Gabriela

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 6.000 Kč na projekt Finanční gramotnost do škol.

Ostravská organizace vozičkářů

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na projekt VOZKA – Magazín o životě a pro život na vozíku v roce 2015.

Tělocvičná jednota Sokol Mariánské Hory

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na činnost mužstev hráčů do 18 let.

TJ Mariánské Hory, o.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 12.000 Kč na pohárové lukostřelecké závody.

TS BEAT UP z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na dopravu pro členy TS BEAT UP na soutěže.

Centrum pro rodinu a soc. péči z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 4.000 Kč na osobní asistenci OASA u dětí se zdravotním postižením.

BESKYD DZR o.p.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 1.000 Kč na projekt Soběstačnost.

Ondřej Tofel

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Cimbálová muzika Konopjan.

Charita Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Charitní sům sv. Alžběty – zařízení pro přechodný pobyt seniorů.

Charita Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na projekt Charitní středisko Matky Terezy - peč. sl. Ostrava

Dohnalová Vladimíra

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Mariánskohorské kafičko – nejen pro dříve narozené.

Oblastní spolek ČČK Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Hrad žije první pomocí.

Český rybářský svaz

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na celoroční činnost rybářského kroužku.

Moravskoslezská unie neslyšících

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na projekt Sociálně aktivizační služby.

Sportovní klub kuželky Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Mistrovské soutěže a rehabilitace sportem.

Charita Javorník

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na služby poskytované v Domově pokojného stáří sv. Hedviky.

Svatováclavský hudební festival

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 15.000 Kč na projekt Závěrečný koncert 12. ročníku SHF.

MŠ, ZŠ a SŠ Slezské diakonie

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Psí přátelé.

OA a VOŠS, Ostrava – Mariánské Hory

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 12.000 Kč na projekt Zdravě, týmově a soutěživě s OA Ostrava!!!

Pionýr, z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na lampionový průvod v maskách – příspěvek byl vrácen, akce nerealizována.

DAVID MORAVEC HOCKEY ACADEMY, o.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na projekt Sportovně zábavný den se složkami IZS.

Agentura DANY PRODUKCE s.r.o.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Avon pochod Ostrava 2015.

Ženský pěvecký sbor DUHA Ostrava z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 8.000 Kč na projekt Vánoční koncert ŽPS DUHA pro obyvatele Mar. Hor a Hulvák.

Soubor lidových písní a tanců Hlubina Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Předvánoční koncert SLPT Hlubina.

Tofel Zdeněk

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Souznění – Mezinárodní festival adventních a vánočních zvyků, koled a řemesel 2015.

Šmíd Miroslav

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na projekt Sborník písní a povídek z poválečné Ostravy.

Český korfbalový svaz

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Školní korfbal na ZŠ Gen. Janka.

Knihovna města Ostravy

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 8.000 Kč na akce knihovny pořádané pro děti a mládež.

Sdružení rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Kdo si hraje, nezlobí.

Pionýr, z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na stanové cely.

Svaz tělesně postižených v ČR, o.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 4.000 Kč na volnočasové aktivity členů svazu.

Základní umělecká škola Eduarda Marhuly

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na ocenění nejlepším žákům školy.

Motosport klub Hošťálkovice

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na podporu reprezentace na ISDE 2015 Košice.

Sylva Březná

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na projekt Bezpečná radnice.

RAMA MORAVIA s.r.o.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na projekt O pohár starostky městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky.

TJ Mariánské Hory, o.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na úpravy chodníku v areálu TJ.

KOMPAKT, s.r.o.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na polep automobilu sloužícího k převozu postižených dětí.

Zajac Petr

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 15.000 Kč na činnost.

INTOZA

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na akce pořádané pro občany zdarma ve školicím středisku OTAZNÍK.

KČT oblast Moravskoslezská

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 15.000 Kč na dostavbu Bezručovy chaty – Lysá hora.

Mazlíci v nouzi, z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na provoz útulku.

Společnost MARIE z.s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na projekt Magičtí Lucemburkové.

Folklor bez hranic Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na částečnou úhradu nákladů spojenou s pořádáním Folkloru bez hranic Ostrava 2015.

Přehled příjemců veřejné finanční podpory

POSKYTNUTÉ FINANČNÍ DARY V RÁMCI VÝZEV ROKU 2015

| žadatel | finanční dar v Kč | finanční zdroj | číslo smlouvy |
|---|-------------------|----------------|-----------------|
| Římskokatolická farnost Ostrava | 10 000 | 3399-5223-11 | S/0070/2015/OHC |
| Junák - svaz skautů a skautek ČR | 10 000 | 3421-5222-11 | S/0076/2015/OHC |
| Sdružení rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka 1208 | 9 000 | 3429-5222-11 | S/0060/2015/OHC |
| Zeisberger Gabriela | 6 000 | 3299-5212-11 | S/0059/2015/OHC |
| Ostravská organizace vozíčkářů | 2 000 | 3349-5229-11 | S/0066/2015/OHC |
| Tělocvičná jednota Sokol Mariánské Hory | 10 000 | 3419-5229-11 | S/0071/2015/OHC |
| TJ Mariánské Hory, o.s. | 12 000 | 3419-5229-11 | S/0062/2015/OHC |
| TS BEAT UP z.s. | 5 000 | 3419-5222-11 | S/0084/2015/OHC |
| Centrum pro rodinu a soc. péči z.s. | 4 000 | 4351-5222-11 | S/0067/2015/OHC |
| BESKYD DZR o.p.s. | 1 000 | 3543-5221-11 | S/0063/2015/OHC |
| Ondřej Tofel | 5 000 | 3311-5212-11 | S/0085/2015/OHC |
| Charita Ostrava | 10 000 | 4358-5221-11 | S/0074/2015/OHC |
| Charita Ostrava | 2 000 | 4358-5221-11 | S/0077/2015/OHC |
| Dohnalová Vladimíra | 5 000 | 3319-5212-11 | S/0058/2015/OHC |
| Oblastní spolek ČČK Ostrava | 5 000 | 4378-5229-11 | S/0095/2015/OHC |
| Český rybářský svaz | 10 000 | 3429-5222-11 | S/0068/2015/OHC |
| Moravskoslezská unie neslyšících | 3 000 | 4359-5229-11 | S/0057/2015/OHC |
| Sportovní klub kuželky Ostrava | 5 000 | 3419-5222-11 | S/0073/2015/OHC |
| Charita Javomík | 2 000 | 4357-5229-11 | S/0064/2015/OHC |
| Svatováclavský hudební festival, o.s. | 15 000 | 3399-5222-11 | S/0065/2015/OHC |
| MŠ, ZŠ a SŠ Slezské diakonie | 5 000 | 3114-5333-11 | S/0069/2015/OHC |
| OA a VOŠS, Ostrava-Mariánské Hory | 12 000 | 3127-5333-11 | S/0061/2015/OHC |
| Pionýr, z.s. | 2 000 | 3429-5222-11 | S/0075/2015/OHC |
| CELKEM PRVNÍ VÝZVA | 150 000 | | |

| žadatel | finanční dar v Kč | finanční zdroj | číslo smlouvy |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| DAVID MORAVEC HOCKEY ACADEMY, o.s. | 20 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0167/2015/OHC |
| Agentura DANY PRODUKCE s.r.o. | 5 000 | 3900-5213-11, 162 | S/0166/2015/OHC |
| Ženský pěvecký sbor DUHA Ostrava z.s. | 8 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0165/2015/OHC |
| Soubor lidových písní a tanců Hlubina Ostrava | 10 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0157/2015/OHC |
| Tofel Zdeněk | 10 000 | 3900-5212-11, 162 | S/0171/2015/OHC |
| Šmíd Miroslav | 5 000 | 3900-5492-11, 162 | S/0158/2015/OHC |
| Český korfbalový svaz | 10 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0161/2015/OHC |
| Knihovna města Ostravy | 8 000 | 3900-5339-11, 162 | S/0195/2015/OHC |
| Sdružení rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka 1208 | 10 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0164/2015/OHC |
| Pionýr, z.s. | 10 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0163/2015/OHC |
| Svaz tělesně postižených v ČR, o.s. | 4 000 | 3900-5222-11, 162 | S/0162/2015/OHC |
| CELKEM DRUHÁ VÝZVA | 100 000 | | |

POSKYTNUTÉ FINANČNÍ DARY V ROCE 2015 - BORSODCHEM (S/0086/2015/OHC)

| žadatel | finanční dar v Kč | finanční zdroj | číslo smlouvy |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Základní umělecká škola Eduarda Marhuly | 10 000 | 3231-5222-11, 161 | S/0072/2015/OHC |
| Motosport klub Hošťálkovice | 10 000 | 3900-5222-11, 161 | S/0168/2015/OHC |
| Sylva Březná | 10 000 | 3299-5212-11, 161 | S/0087/2015/OHC |
| RAMA MORAVIA s.r.o. | 20 000 | 3419-5213-11, 161 | S/0089/2015/OHC |
| CELKEM | 50 000 | | |

OSTATNÍ POSKYTNUTÉ FINANČNÍ DARY V ROCE 2015

| žadatel | finanční dar v Kč | finanční zdroj | číslo smlouvy |
|-------------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| TJ Mariánské Hory, o.s. | 20 000 | 3900-5222-11 | S/0511/2015/OHC |
| KOMPAKT, s.r.o. | 20 000 | 3900-5213-11 | S/0510/2015/OHC |
| Zajac Petr | 15 000 | 3900-5499-11 | S/0397/2015/OHC |

| | | | |
|----------------------------|----------------|--------------|-----------------|
| INTOZA | 10 000 | 3900-5213-11 | S/0378/2015/OHC |
| KČT oblast Moravskoslezská | 15 000 | 3900-5229-11 | S/0329/2015/OHC |
| Mazlíci v nouzi, z.s. | 3 000 | 3900-5222-11 | S/0327/2015/OHC |
| Společnost MARIE z.s. | 20 000 | 3317-5229-11 | S/0045/2015/OHC |
| Folklor bez hranic Ostrava | 5 000 | 3900-5222-11 | S/0138/2015/OHC |
| CELKEM | 108 000 | | |

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Při veřejnosprávních kontrolách u příspěvkových organizací v roce 2015 byly městským obvodem nařízeny odvody:

Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, příspěvkové organizaci byl nařízen odvod za neoprávněné použití peněžních prostředků ve výši 6.200 Kč.

Mateřské školy Ostrava – Mariánské Hory, příspěvkové organizaci byl nařízen odvod za neoprávněné použití peněžních prostředků ve výši 8.747 Kč.

Při kontrolách příspěvkových organizací jinými institucemi nebyl uložen odvod finančních prostředků.

MOB byla krácena neúčelová dotace ze SMO o 310.000 Kč.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Částka příspěvků na provoz p.o. od zřizovatele (bez dotací SMO a SR) celkem za všechny p.o., objem příspěvku vyčíslen k datu veřejnosprávní kontroly :

| | | |
|----------------|----------------|------------------------|
| MŠ Gen. Janka | leden – září | 731.494,00 Kč |
| KMŠ | leden – květen | 542.915,00 Kč |
| ZŠ Gen. Janka | leden – říjen | 3.112.854,00 Kč |
| MŠ U Dvoru | leden – březen | 138.750,00 Kč |
| MŠ Matrosovova | leden – duben | 291.664,00 Kč |
| MŠ Zelená | leden – červen | 698.397,00 Kč |
| Celkem | | 5.516.074,00 Kč |

– ukazatel č. 2, 4, 5

Celkový objem příspěvků z rozpočtu zřizovatele za r. 2015 (bez dotací)

9.202.546,00 Kč

– ukazatel č. 1

Projekty EU

Akce "Snížení energetické náročnosti budovy MŠ U Dvoru v Ostravě - Mar. Hory", CZ.1.02/3.2.00/13.19375 z Operačního programu životní prostředí, smlouva uzavřena se Státním fondem životního prostředí České republiky.


Předmětem podpory byla realizace úspor energie v objektu mateřských škol U Dvoru 22, 22a v katastrálním území Mariánské Hory. Navrhované opatření spočívalo v zateplení obvodových stěn, výměna otvorových výplní a zateplení vodorovných konstrukcí.

Akce je již dokončena zrealizována, byla odeslána zpráva o ZVA a proběhne finanční vypořádání.


Celková výše dotace z FS 4.884.407,69 Kč.

Auditorní orgán Ministerstva financí, audit č. OPŽP/2015/O/027, byl vykonán ve smyslu čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11.07.2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudružnosti.

Reg. č. OPŽP/2015/5204-14359. Závěrem auditorský tým konstatuje, že na základě provedeného auditu operace bylo ověřeno, že všechny auditované certifikované výdaje jsou způsobilé.


Zpracovala: Ing. Lucie Janošová
vedoucí odboru finančního

Datum: 19.01.2016


Ing. arch. Liana Janáčková
starostka MOB Mariánské Hory a Hulváky

Datum: 19.01.2016

Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2015

| Poř. čís. | Ukazatel | údaje za městský obvod (odbor MMO) | údaje za příspěvkové organizace |
|-----------|--|------------------------------------|---------------------------------|
| 1 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) | 1 | 2 |
| 2 | výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) | 310,00 | 15,00 |
| 3 | výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle zvláštních právních předpisů 1) (v tis. Kč) | | |

1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy

Lucie Janošová

Vyhotovili: Ing. Lucie Janošová

Datum: 19.01.2016

Schválili: Ing. arch. Liana Janáčková

Datum: 19.01.2016

Liana Janáčková

Tabulka

údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2015

| poř. čís. | ukazatel | údaje za městský obvod (odbor MMO) |
|-----------|--|------------------------------------|
| 1 | celkový objem veřejných příjmů 1) plněných kontrolovanými osobami v období prověřování veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 9203 |
| 2 | objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč) | 5517 |
| 3 | procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřování veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100) | 59,94784309 |
| 4 | celkový objem veřejných výdajů 2) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřování veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 5517 |
| 5 | objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč) | 5517 |
| 6 | procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřování veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100) | 100 |
| 7 | počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) 3) | |
| 8 | objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) 3) | |
| 9 | celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory 4) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřování veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč) | |
| 10 | poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem 5) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč) | |

| | | |
|----|---|--|
| 11 | procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100) | |
| 12 | počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.) | |
| 13 | počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád) | |
| 14 | výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč) | |
| 15 | počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole | |
| 16 | výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč) | |
| 17 | počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole | |
| 18 | výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč) | |

1) veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy územního samosprávného celku, (městského obvodu statutárního města) a příspěvkové organizace územního samosprávného celku (nebo městského obvodu statutárního města) a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm.h)zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v §7 a 8 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

2) veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v § 2 písm.a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků

3) sestavují kontrolní orgány , kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu

4) veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu

5) jiným, k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst.2 zákona


Ing. Lucie Janošová

Vyhotovili: Datum: 19.01.2016

Schválili: Ing. arch. Liana Janáčková

Datum: 19.01.2016





společnost s ručením omezeným

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Územní samosprávný celek
Mariánské Hory a Hulváky
PODATELNA

Dotik dne 10 -05- 2016

Číslo jedn. 05765 tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

PRÍLOHA 2.7

Koliště 1965/13a

602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA

Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Subjekt přezkoumání: **Statutární město Ostrava**
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Identifikační číslo: 00845451

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se smlouvou dle § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, uzavřenou dne 14. 7. 2015 (první kontrolní úkon) na základě údajů o ročním hospodaření územního samosprávného celku. Přezkoumání bylo provedeno jako auditorská činnost dle § 2, písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 18. 11. – 19. 11. 2015 (dílní přezkoumání) a ve dnech 2. 5. – 3. 5. 2016 (závěrečné přezkoumání) v sídle přezkoumávaného subjektu. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti prováděl JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 0098, licence auditora ÚDVA č. 234) a pracovníci auditorské společnosti Bc. Leona Ratajská, Vladimír Šrytr a Bc. Aneta Pernicová.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17, odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Závěr z přezkoumání byl před vydáním této zprávy projednán se statutárním orgánem přezkoumávaného subjektu.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a byly auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor vzal v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky.

Důkazní informace byly čerpány z předložených usnesení orgánů přezkoumávaného subjektu, zpracovaných vnitřních směrnic a příkazů vedení, smluvních dokumentů, předložených účetních knih, přijatých daňových dokladů, vystavených dokladů, interních dokladů, bankovních výpisů, pokladních dokladů, vybraných inventurních soupisů, předložených evidencí majetku a pohledávek, rozpočtových materiálů, přehledů vývoje rozpočtovaných prostředků a z rozhovorů s odpovědnými zástupci a pracovníky přezkoumávaného subjektu. V rámci přezkoumání hospodaření činil auditor také další kroky a využíval i další informace, než které jsou součástí výše uvedeného označení. Použité



postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Závěr z přezkoumání

- a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky,
- b) nezjistili jsme rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti,
- c) podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

| Ukazatel | Podíl v % |
|---|-----------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 2,53 |
| Podíl závazků na rozpočtu | 4,95 |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 7,24 |

V Brně dne 3. 5. 2016

Podpis auditora:



S.r.o.
Koliště 1965/13a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o., Brno
Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-00D)

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Statutární město Ostrava
magistrát

Výtisk č.

3

Č. j.: SMO/273104/15/IAK/Szt
Sp. zn.: S-SMO/260815/15/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2015

Kontrola byla provedena u městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky se sídlem Přemyslovců 63, 709 00 Ostrava za období od 8/2014 do 6/2015 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Kontrolovány byly i vybrané skutečnosti a záznamy mimo uvedené období, které však věcně s tímto obdobím souvisely.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 4.8.2015 do 28.8.2015.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 9 odst. 3) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti, schváleného usnesením Rady města Ostravy č. 00414/RM1418/9 ze dne 20.1.2015.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny
členové kontrolní skupiny

Ing. Dalibor Jucha
Ing. Alena Larišová
Ing. Zdeňka Ondová
Ing. Jakub Velecký
Ing. Petra Vybíralová
odbor interního auditu a kontroly MMO
Drahomíra Mikulová
Alena Slavíková
odbor financí a rozpočtu MMO

Městský obvod zastupovali:

starostka městského obvodu
místostarosta městského obvodu
vedoucí odboru financí

Ing. arch. Liana Janáčková
RSDr. Jiří Boháč
Ing. Lucie Hlučnicková

Cílem kontroly bylo dle ustanovení čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Statut“) prověřit zejména přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly, v rámci něhož se kontrola zaměřila na rizikové oblasti, a to zejména na dodržování podmínek přijatých a poskytnutých dotací, dodržování postupů u veřejných zakázek, plnění ze smluv a na oblasti, ve kterých se v minulých letech opakovaně vyskytovaly nedostatky. U oblastí s nízkým výskytem nedostatků v předchozích kontrolách byl ověřen pouze vybraný vzorek, případně nebyla tato oblast předmětem kontroly.

V rámci ustanovení § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se Statutem bylo dále, v návaznosti na výše uvedené, výběrovým způsobem u městského obvodu, jako organizační jednotky města, ověřeno:

- I. dodržování právních předpisů a opatření přijatých orgány města a městského obvodu,
- II. zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům,
- III. včasné a spolehlivé informování vedoucích orgánů města a městského obvodu o nakládání s veřejnými prostředky, o prováděných operacích, o jejich průkazném účetním zpracování,
- IV. hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy včetně nastavení a dodržování kritérií pro hodnocení těchto hledisek.

Předmětem kontroly nebyla oblast DPH. V textu jsou uváděna pouze čísla zákonů a vyhlášek, jejich úplné znění je uvedeno v Příloze č. 1, která je součástí této zprávy.

Kontrolní zjištění

I. Transfery z rozpočtu města, z rozpočtu MSK, ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z fondů Evropské unie, z jiných prostředků ze zahraničí a z prostředků operačních programů

1. Transfery ze státního rozpočtu

1.1 Rok 2014

1.1.1 Investiční transfery

| ÚZ | Investiční transfery - pol. 4213 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
|----------|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| 54190877 | Snížení energetické náročnosti budov | 527.000,00 | 526.894,64 | 743.115,23 |

(v Kč)

„Snížení energetické náročnosti budov“ (ÚZ 54190877)

RM usnesením č. 58/RM1418/4 ze dne 25.11.2014 schválila rozpočtové opatření ve výši 48 tis. Kč, kterým byly do rozpočtu MOB zapojeny finanční prostředky obdržené z Ministerstva životního prostředí a Státního fondu životního prostředí, jako refundace části nákladů vynaložených na realizaci akce „Snížení energetické náročnosti budovy MŠ Matrosova v Ostravě – Mariánských Horách“.

RM usnesením č. 295/RM1418/7 ze dne 16.12.2014 schválila rozpočtové opatření ve výši 93 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování poskytnutého na akci „Snížení energetické náročnosti budovy MŠ U Dvoru“.

RM usnesením č. 380/RM1418/8 ze dne 13.1.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 386 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování poskytnutého na akce „Snížení energetické náročnosti budovy knihovny č. p. 418“ a „Snížení energetické náročnosti školských zařízení“.

(v Kč)

| ÚZ | Investiční transfery - pol. 4213 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 17880 | Podpora regenerace panelového sídliště | 4.000.000,00 | 3.999.998,00 | 3.999.998,00 |
| 54515835 | Snížení energetické náročnosti budov | 8.957.000,00 | 8.957.207,64 | 12.632.959,06 |
| | Celkem | 12.957.000,00 | 12.957.205,64 | 16.632.957,06 |

„Snížení energetické náročnosti budov“ (ÚZ 54515835)

RM usnesením č. 58/RM1418/4 ze dne 25.11.2014 schválila rozpočtové opatření ve výši 808 tis. Kč obdržené z Ministerstva životního prostředí a Státního fondu životního prostředí jako refundaci části

nákladů vynaložených na realizaci akce „Snížení energetické náročnosti budovy MŠ Matrosova v Ostravě – Mariánských Horách“.

RM usnesením č. 295/RM1418/7 ze dne 16.12.2014 schválila rozpočtové opatření ve výši 1.586 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování, poskytnutého na akci „Snížení energetické náročnosti budovy MŠ U Dvoru“.

RM usnesením č. 380/RM1418/8 ze dne 13.1.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 6.563 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování, poskytnutého na akce „Snížení energetické náročnosti budovy knihovny č. p. 418“ a „Snížení energetické náročnosti školských zařízení“.

1.1.2 Neinvestiční transfery

V roce 2014 MOB přijal mimo státní dotace na výkon státní správy (5.033.000,-- Kč), sociální péči a pomoc dětem a mládeži (2.856.768,-- Kč) a pečovatelskou službu (547.000,-- Kč) následující transfery:

| (v Kč) | | | | |
|--------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4111 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 98187 | Volby do zastupitelstev ÚSC | 350.000,00 | 350.000,00 | 816.125,64 |
| 98348 | Volby do EU | 400.000,00 | 400.000,00 | 657.588,00 |
| | Celkem | 750.000,00 | 750.000,00 | 1.473.713,64 |

| (v Kč) | | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4113 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 92241 | Podpora úvěru na opravy panelových domů | 710.000,00 | 709.429,00 | 709.429,00 |
| 54190001 | Snížení energetické náročnosti budov | 12.000,00 | 11.549,99 | 0,00 |
| | Celkem | 722.000,00 | 720.987,99 | 709.429,00 |

„Snížení energetické náročnosti budov“ (ÚZ 54190001)

RM usnesením č. 380/RM1418/8 ze dne 13.1.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 12 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování poskytnutého na akce „Snížení energetické náročnosti budovy knihovny č. p. 418“ a „Snížení energetické náročnosti školských zařízení“.

| (v Kč) | | | | |
|----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4116 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 33113234 | Aktivní politika zaměstnanosti | 168.000,00 | 167.678,25 | 167.762,00 |
| 33513234 | Aktivní politika zaměstnanosti | 951.000,00 | 950.176,75 | 950.663,00 |
| 54515370 | Snížení energetické náročnosti budov | 197.000,00 | 196.349,97 | 0,00 |
| | Celkem | 1.316.000,00 | 1.314.204,97 | 1.118.425,00 |

„Snížení energetické náročnosti budov“ (ÚZ 54515370)

RM usnesením č. 380/RM1418/8 ze dne 13.1.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 197 tis. Kč, kterým byla přijata vratka předfinancování, poskytnutého na akce „Snížení energetické náročnosti budovy knihovny č. p. 418“ a „Snížení energetické náročnosti školských zařízení“.

1.2 Období 1–6/2015

1.2.1 Investiční transfery

| (v Kč) | | | | |
|----------|--------------------------------------|-----------|------------|---------|
| ÚZ | Investiční transfery - pol. 4213 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 54190877 | Snížení energetické náročnosti budov | 48.000,00 | 0,00 | 0,00 |

„Snížení energetické náročnosti budov“ (ÚZ 54190877)

RM usnesením č. 1684/RM1418/4 ze dne 30.6.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 48 tis. Kč, kterým byly do rozpočtu MOB zapojeny finanční prostředky obdržené z Ministerstva životního prostředí a Státního fondu životního prostředí jako refundace částí nákladů vynaložených na realizaci akcí „Zateplení a výměna oken ZŠ Železárenská“ a „Zateplení a výměna oken ZŠ Generála Janka“.

V kontrolovaném období nebyly přijaty žádné prostředky.

| (v Kč) | | | | |
|----------|--------------------------------------|------------|------------|---------|
| ÚZ | Investiční transfery - pol. 4216 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 54515835 | Snížení energetické náročnosti budov | 822.000,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2.2 Neinvestiční transfery

V období 1-6/2015 MOB přijal mimo státní dotace na výkon státní správy (2.514.000,- Kč) následující transfery:

| (v Kč) | | | | |
|--------|---|------------|------------|------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4113 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 92241 | Podpora úvěru na opravy panelových domů | 477.000,00 | 265.403,00 | 466.441,27 |

| (v Kč) | | | | |
|----------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4116 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 33113234 | Aktivní politika zaměstnanosti | 115.000,00 | 114.718,80 | 114.719,00 |
| 33513234 | Aktivní politika zaměstnanosti | 651.000,00 | 650.073,20 | 650.073,00 |
| | Celkem | 766.000,00 | 764.792,00 | 764.792,00 |

2. Transfery z rozpočtu MSK

2.1 Rok 2014

V roce 2014 MOB neobdržel žádné transfery z rozpočtu MSK.

2.2 Období 1–6/2015

V tomto období MOB obdržel následující neinvestiční transfer:

| (v Kč) | | | | |
|--------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4122 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 326 | Ozdravné pobyty dětí | 211.000,00 | 210.100,00 | 210.100,00 |
| | Celkem | 211.000,00 | 210.100,00 | 210.100,00 |

„Ozdravné pobyty dětí“ (ÚZ 326)

Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 11/934 ze dne 11.9.2014 a na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK č. 03572/2014/ŽPZ byly poskytnuty MOB prostředky ve výši 210.100,- Kč na realizaci ozdravných pobytů dětí předškolního věku v rámci dotačního programu „Příspěvky na ozdravné pobyty“. Jednalo se o průtokový transfer.

3. Transfery poskytnuté z prostředků SMO

3.1 Rok 2014

3.1.1 Investiční transfery

| (v Kč) | | | | |
|--------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ÚZ | Investiční transfery - pol. 4221 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 3500 | Snížení energetické náročnosti budov | 7.455.000,00 | 4.675.013,43 | 1.282.519,26 |
| 3637 | Snížení energetické náročnosti budov | 16.000,00 | 15.441,90 | 15.441,90 |
| 8113 | Rekonstrukce zahrady MŠ | 2.450.000,00 | 2.450.000,00 | 2.450.000,00 |
| | Celkem | 9.921.000,00 | 7.140.455,33 | 3.747.961,16 |

3.1.2 Neinvestiční transfery

V roce 2014 MOB přijal mimo neúčelových transferů (30.998.171,08 Kč), transferů na plavecký výcvik (112.000,- Kč), z výtěžku z loterie a jiných podobných her (8.446.000,- Kč) a z finančního vypořádání min. let (2.194.507,15 Kč) následující transfery:

| (v Kč) | | | | |
|--------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4121 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
| 1031 | Příspěvek na čipování psů | 5.000,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 7401 | Prevence kriminality | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| | Celkem | 125.000,00 | 124.500,00 | 124.500,00 |

3.2 Období 1–6/2015

3.2.1 Investiční transfery

V kontrolovaném období nebyly investiční transfery poskytnuty.

3.2.2 Neinvestiční transfery

V období 1-6/2015 MOB přijal mimo neúčelových transferů (15.498.000,- Kč) a transferů

OSTRAVA!!!

na plavecký výcvik (53.000,-- Kč) také následující:

(v Kč)

| ÚZ | Neinvestiční transfery - pol. 4121 | Schváleno | Poskytnuto | Čerpáno |
|------|------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 93 | Ostrava fandí hokej | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1030 | Úpravy zahrad MŠ U Dvoru a KMS | 379.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7401 | Prevence kriminality | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Celkem | 504.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

„Ostrava fandí hokej“ (ÚZ 93)

RM usnesením č. 930/RM1418/16 ze dne 31.3.2015 schválila rozpočtové opatření ve výši 5 tis. Kč pro MOB a jím zřízenou příspěvkovou organizaci na realizaci projektu „Ostrava fandí hokej“. Jednalo se o průtokový transfer.

Závěr:

U kontrolovaných transferů nebyly zjištěny žádné nedostatky.

II. Nakládání a hospodaření s majetkem, inventarizace majetku ve vlastnictví SMO, svěřeného městským obvodům, úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečností v účetnictví

1. Inventarizace majetku ve vlastnictví SMO, svěřeného městskému obvodu

Kontrolou dokumentace k inventarizaci bylo ověřováno dodržování ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu – Směrnice č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví (platnost od 1.1.2012, schváleno RMOB usn. č. 854/27 dne 19.12.2011).

Inventarizace majetku a závazků byla u MOB provedena k 31.12.2014. Usnesením RMOB č. 2817/RMOB-MH/1014/92 ze dne 6.10.2014 byla zřízena tříčlenná Ústřední inventarizační komise (dále jen „ÚIK“), následným Rozhodnutím tajemnice ÚMOB ze dne 30.10.2014 pak bylo zřízeno dalších 7 Dílčích inventarizačních komisí (dále jen „DIK“). Inventarizační komise zahájily svou činnost dnem 2.1.2015 a ukončily ji dnem 15.1. 2015 (jednotlivé DIK), resp. dnem 30.1.2015 (ÚIK).

Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků MOB za rok 2014 byla vyhotovena a podepsána ústřední inventarizační komisí dne 18.2.2015 s konstatováním, že nebyl zjištěn inventarizační rozdíl a stav zjištěný fyzickou i dokladovou inventarizací souhlasí s údaji uvedenými v účetnictví.

Závěrečná inventarizační zpráva byla projednána a schválena ZMOB jako součást projednání Závěrečného účtu za rok 2014.

Stavy uvedené v inventurních soupisech podle jednotlivých inventarizovaných účtů byly v průběhu kontroly ověřeny a odsouhlaseny na stavy v hlavní knize účetnictví výběrovým způsobem.

Kontrolní zjištění:

- a) Inventurní soupisy fyzické inventarizace neobsahovaly požadované náležitosti, a to uvedení druhu inventarizace, způsobu provedení, jméno a podpis osoby odpovědné za inventarizovaný majetek, seznam příloh, prohlášení zaměstnance odpovědného za majetek, že inventura byla provedena za jeho účasti a že žádnou část majetku nezatajil, u některých položek chybělo inventurní číslo (bylo uváděno pouze „materiálové číslo“ dle CZ-CPA).

Nebylo postupováno v souladu s ust. § 30 zák. č. 563/1991 Sb., ust. § 8 vyhl. č. 270/2010 Sb. a čl. 4.7 interní směrnice č. 2/2011.

- b) Zůstatek účtu 314/0100 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 97.755,92 Kč, ORG 0 byl tvořen mimo nevyúčtovaných záloh na energie za 11-12/2014 také nevyúčtovanými zálohami ČEZ ve výši 7.300,-- Kč z roku 2010, zálohou vzdělávací agentuře ve výši 4.500,-- Kč z roku 2011 a zálohou dodavateli nábytku (Sconto Nábytek, s.r.o.) ve výši 16.095,-- Kč z 27.3.2014. Tyto skutečnosti nebyly v komentáři k inventurnímu soupisu uvedeny, zmíněny byly pouze zálohy na energie z období 11-12/2014. Z dokumentace bylo zřejmé, že DIK se ostatními uvedenými neproučtovanými zálohami nezabývala, jejich oprávněnost neprověřila a nepostupovala tak

v souladu s ust. § 7 odst. 2 vyhl. č. 270/2010 Sb. **Doporučujeme** prověřit důvody neproúčtování poskytnutých záloh v příslušném účetním období.

- c) Zůstatky účtů 902/0300 ORJ 5 ve výši 1.773.817,92 Kč, 902/0300 ORJ 6, ORG 66 ve výši 46.203,50 Kč a 902/0300, ORJ 6, ÚZ 14005 ve výši 47.164,40 Kč byly doloženy inventurními soupisy, které v prvním případě neobsahovaly inventurní čísla nebo jiný identifikátor (pouze společné číslo materiálové dle CZ-CPA), v druhém případě byly zpracovány a očíslovány organizací Bílý nosorožec o. p. s. a ve třetím případě obsahovaly seznam majetku na adrese Bedříšská 12 s neevidovanými inventurními čísly. K soupisům nebyly přiloženy žádné dokumenty ani vysvětlující komentář, nebylo tedy zřejmé, kdo, za jakým účelem a na podkladě jakého právního titulu majetek MOB užívá.
- d) V rámci kontroly dokumentace k účtům 261, 263 a 335 MOB předložil seznam osob, které disponují stálou zálohou a kartami CCS a s nimiž byla uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty. Uzavřené dohody se v několika případech vztahovaly pouze na dispozice s hotovostí a ceninami, přičemž za ceninu byly označeny i platební karty CCS. Ty však jsou ceninou pouze v případě, že byly předplaceny a teprve poté vydány k dispozici. V případě karet CCS, které jsou užívány v režimu „post-paid“, tedy úhrada probíhá až po jejich použití, se o ceninu nejedná. Stejně tak ceninou nejsou bankovní platební karty. MOB tedy neměl uzavřeny dohody o odpovědnosti podle ust. § 252 zák. č. 262/2006 Sb. v potřebném rozsahu.

Doporučení:

Z důvodu eliminace rizika možného zneužití veřejných prostředků a dodržení ust. § 252 zák. č. 262/2006 Sb. doporučujeme prověřit jak okruh osob, disponujících se stálými zálohami, ceninami, kartami CCS a bankovními platebními kartami, tak i obsah dosavadních uzavřených dohod.

2. Evidence majetku

2.1 Evidence pohledávek

Oblast evidence, odepisování a vymáhání pohledávek byla v MOB v kontrolovaném období upravena Směrnicí č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví (platnost od 1.1.2012, schváleno RMOB usn. č. 854/27 ze dne 19.12.2011), ve znění pozdějších dodatků.

Struktura vybraných pohledávek (dle SÚ bez analytického členění):

(v Kč)

| Účet pohledávek | Stav k 31.12.2014 | Stav k 30.6.2015 |
|---|-------------------|------------------|
| 311 – Odběratelé | 19.931.302,64 | 33.729.604,95 |
| 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy | 4.730.673,45 | 7.778.223,20 |
| 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 642.006,00 | 898.632,85 |
| 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky | 1.500,00 | 0,00 |
| 911, 905 – Vyřazené pohledávky | 3.251.912,80 | 3.239.285,80 |

V pohledávkách za odběrateli (účet 311) tvořily rozhodující část pohledávky z dlužného nájemného, nebytových prostor, pohledávky za předprodej služeb, za pronájem pozemků pro reklamu a pohledávky z běžného nájmu bytů a služeb s nimi spojenými. Na účtu krátkodobých záloh (účet 314) byly evidovány zejména zálohy poskytované dodavatelům médií, které byly postupně vyúčtovávány. Zůstatek účtu jiných pohledávek z hlavní činnosti (účet 315) pak byl tvořen zejména předepsanými místními poplatky, smluvními pokutami a pokutami v přestupkovém řízení. Zůstatek podrozvahového účtu 911 (905 od r. 2015) byl tvořen obtížně vymahatelnými pohledávkami, které byly již dříve vyřazeny z rozvahy MOB.

Výběrovým způsobem byla provedena kontrola správy neuhrazených pohledávek. Bylo zjištěno, že MOB s pohledávkami průběžně pracuje, nedostatečná pozornost byla věnována pouze pohledávkám na účtu 311/0149, ORG 10-13, služby spojené s nájmem, kde ve všech 3 kontrolovaných případech byl doložen pouze pravomocný soudní rozsudek, převážně z let 2011 až 2013, přičemž v dokumentaci již nebyl založen žádný další záznam o následných právních krocích. Jednalo se o případy z roku 2008 – J. K., Hany Kvapilové 5, 13.879,-- Kč, roku 2009 – G. P., Cottonové 7, 39.116,-- Kč a roku 2010 –

OSTRAVA!!!

I. M., Jasínková 5, 23.354,-- Kč. V průběhu kontroly bylo v případě pohledávky za J. K. dodatečně doloženo uznání dluhu z 19.6.2013, které nebylo součástí předloženého spisu.

Doporučení:

Doporučujeme v interní směrnici podrobně upravit pravidla správy pohledávek MOB a postupy správců pohledávek, tj. zejména náležitosti a obsah spisu, lhůty pro předávání k vymáhání, u neuhrazených pohledávek pak i uvádění aktuálního stavu ve spisu k datu 31.12., který bude možné při dokladové inventarizaci porovnat se stavem účetní evidence.

2.2 Evidence majetku

Oblast pořizování majetku, jeho evidence a vyřazování byla v kontrolovaném období v MOB rovněž upravena Směrnicí č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví.

2.2.1 Účet 013 – Software

V kontrolovaném období nebylo na účtu účtováno.

2.2.2 Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Na uvedeném účtu byl v kontrolovaném období pouze odúčtován software v hodnotě 157.002,80 Kč v rámci likvidace většího množství VT, provedené v 11/2014 (ÚD č. 10001141/4.11.2014). Dle interního sdělení ze dne 12.11.2014 byly ve všech vyřazovaných PC znehodnoceny datové nosiče a tím i software v nich instalovaný

2.2.3 Účet 021 – Stavby

Účet staveb vykazoval k 31.12.2014 celkový zůstatek ve výši 865.951.691,76 Kč. V kontrolovaném období byly zaúčtovány přírůstky ve výši 48 mil. Kč, a to zejména z titulu dokončených investičních akcí a úbytky ve výši 20 mil. Kč (jednalo se převážně o svěření majetku příspěvkovým organizacím MOB).

Kontrolní zjištění:

Bylo ověřeno, že i nadále nebyl dodržován okamžik uskutečnění účetního případu podle ust. § 14 vyhl. č. 410/2009 Sb. a docházelo k pozdní evidenci majetku na účet staveb. Týkalo se např. akce „Regenerace sídliště Fifejdy II C“, celkem za 9.208.100,-- Kč (kolaudační souhlas 14.11.2014, zaúčtováno na základě interního pokynu VHaZ dne 22.12.2014), dále ÚD č. 10001390/29.12.2014 na 180.290,-- Kč „Podkladová deska Nippur pro workoutové hřiště na sídlišti Fifejdy“ (interní příkaz ze dne 22.12.2014, práce dle přiložené faktury dokončeny a předány už dne 30.10.2014), ÚD č. 10001393/11.12.2014 na 285.591,86 Kč, „Zateplení 2 ks štítů domu U Nových válcoven 342/6 v Ostravě“ (akce dokončena dle faktur 30.10.2014 a 28.11.2014, pokyn k zaúčtování vystaven dne 9.1.2015 k datu 11.12.2014).

2.2.4 Účet 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

K 31.12.2014 činil zůstatek tohoto účtu 13.729.729,97 Kč. V kontrolovaném období došlo k přírůstkům v celkové výši 1,7 mil. Kč a k úbytku ve výši 0,8 mil. Kč. Jednalo se zejména o pořízení herních prvků pro dětská hřiště, nákup užitkového vozidla a nákup služebního automobilu. U úbytků byl majetek převážně svěřen příspěvkovým organizacím MOB nebo vyřazen z důvodu zastaralosti a neupotřebitelnosti (výpočetní technika).

Dodržení postupů při zařazování majetku a jeho vyřazování bylo ověřeno výběrovým způsobem. Ve vybraném vzorku operací nebyly zjištěny nedostatky.

2.2.5 Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účet drobného dlouhodobého majetku nebyl analyticky členěn a jeho zůstatek k 31.12.2014 činil 9.974.388,01 Kč. V kontrolovaném období činily přírůstky účtu celkem 2,2 mil. Kč a byly představovány zejména nákupem výpočetní a kancelářské techniky, herních prvků pro hřiště a laviček a odpadkových košů. Úbytky ve výši 1,3 mil. Kč byly zaúčtovány převážně z důvodu vyřazení opotřebeného majetku a svěření příspěvkovým organizacím.

Kontrolní zjištění:

- a) ÚD č. 10001413/22.12.2014 ve výši 289.277,-- Kč bylo účtováno o bezúplatném převodu z MPSV na základě smlouvy ze dne 1.10.2014. Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu podle § 14 vyhl. č. 410/2009 Sb.
- b) Fakturou ev. č. KDF 201302530/5.12.2013 ve výši 198.440,-- Kč vyúčtoval dodavatel Jaromír Mičulka, IČ 15495892, dodávku a montáž laviček, odpadkových košů a podstavců pro mobiliář na akci Fifejdy I, etapa II. Faktura byla zaúčtována do nákladů, majetek však nebyl evidován na účtu 028. K jeho zaúčtování došlo teprve ÚD č. 10001257/17.12.2014 dle pokynu odboru VHaZ. Při pozdní evidenci nebylo postupováno v souladu s ČÚS č. 710.
- c) ÚD č. 10001022/19.2.2015 na 40.891,95 Kč, ÚD č. 10001021/18.2.2015 na 109.008,90 Kč, ÚD č. 10001023/19.2.2015 na 74.868,75 Kč a ÚD č. 10001024/19.2.2015 na 16.492,30 Kč byly na účet 028 zařazeny herní prvky golfového hřiště „DiscGolfPark“, které byly pořízeny od dodavatele HEPA group, s.r.o., IČ 26955071, na základě faktury ev. č. KDF 201301265/1.7.2013 v celkové hodnotě 241.261,90 Kč. K zaúčtování do majetkové evidence byl dán interní příkaz odborem VHaZ dne 19.2.2015. Nebyly dodrženy postupy účtování podle ČÚS č. 710, když uvedený majetek byl od roku 2013 veden na účtu 042 jako nedokončená investice, přestože se dle rozhodnutí účetní jednotky jednalo o drobný majetek, při jehož pořízení mělo být současně účtováno i do nákladů. O nákladech nebylo účtováno ještě ani po zavedení do majetkové evidence v 02/2015.

Doporučení:

Kontrolou evidovaného majetku bylo zjištěno, že na účtu 028 jsou evidovány některé předměty v ceně pod 3 tis. Kč. Jednalo se převážně o mobilní telefony a PC (např. inv. čísla 100000000568, 677, 1513, 401, 673, 1491). Vzhledem ke skutečnosti, že MOB nerozhodl vnitřním předpisem o snížení dolní stanovené hranice pod hodnotu 3 tis. Kč, nebylo při evidenci těchto předmětů postupováno v souladu s vyhl. č. 410/2009 Sb. Doporučujeme odchylný postup upravit v interní směrnici.

2.2.6 Účet 031 – Pozemky

Byla provedena kontrola evidence pozemků na katastr nemovitostí (dále jen „KN“). Vybráno bylo katastrální území Zábřeh – Hulváky, Čehovice a výběrovým způsobem k. ú. Mariánské Hory.

Kontrolní zjištění:

- a) Při kontrole pozemků v k. ú. Zábřeh – Hulváky (LV č. 455) byla ve třech případech u pozemků parc. č. 334/3, 351/8 a 1131/3 zjištěna odlišná výměra, než byla uvedena v KN:
 - pozemek parc. č. 334/3 – dle inventurního soupisu činila výměra 5 624 m² (dle KN 5 513 m²),
 - pozemek parc. č. 351/8 4 358 m² (dle KN 4 213 m²),
 - pozemek parc. č. 1131/3 695 m² (dle KN 462 m²).
- b) U pozemku parc. č. 1486 (LV č. 455, k. ú. Zábřeh – Hulváky) nebyla v inventurním soupise uvedena výměra, dle údajů z KN činí výměra 128 m².
- c) Dle výpisu z KN byla Statutárním městem Ostrava svěřena MOB správa pozemku parc. č. 1131/4 o výměře 266 m² – ostatní plocha, k. ú. Zábřeh – Hulváky (LV č. 455). Tento pozemek nebyl uveden v předloženém inventurním soupisu vyhotoveném k 31.12.2014.
- d) Dle předloženého inventurního soupisu byla u pozemku parc. č. 815 (LV č. 593) uvedena celková výměra 288 m², dle výpisu z KN je však SMO vlastníkem, a MOB svěřeno, pouze 5/8, tzn. měla být uvedena pouze výměra 180 m². Obdobně zjištěno např. u pozemku parc. č. 874 (LV č. 3103), kdy byla uvedena celková výměra 159 m², přestože SMO je pouze podílovým vlastníkem (2853/4141); pozemku parc. č. 792 (LV č. 3136) – uvedená výměra 256 m², podílové spoluvlastnictví 1119/1493; pozemku parc. č. 945 (LV č. 4114) – uvedená výměra 299 m², podílové spoluvlastnictví 1626/2107.

Výše uvedené nedostatky se týkaly k. ú. Mariánské Hory.

Doporučujeme provést kontrolu všech evidovaných pozemků v návaznosti na KN. V průběhu kontroly byla, dle ústního sdělení, postupně prováděna oprava uvedených nedostatků.

OSTRAVA!!!

Závěr a doporučení k evidenci majetku:

Kontrolou dokladů majetkové evidence bylo konstatováno, že z příloh účetních dokladů nelze zjistit jak okamžik uskutečnění účetního případu, tak další údaje nutné ke správnému zařazení do majetkové evidence, tj. bližší specifikaci a popis, zařídění dle klasifikace CZ-CPA, stanovenou dobu životnosti, správnost rozdělení na různé majetkové účty. V interní směrnici byla tato oblast upravena jen okrajově. Z důvodu zajištění včasného zařazování do majetkové evidence v souladu s ust. § 14 vyhl. č. 410/2009 Sb. a správného průběhu odpisování majetku **doporučujeme** problematiku dokončování investičních akcií a obecně zařazování pořízeného majetku do evidence v interní směrnici podrobně upravit, a to minimálně v takovém rozsahu, aby bylo jednoznačně určeno jaké doklady a v jaké míře podrobnosti budou přikládány k požadavkům na zaúčtování majetku, jak bude prokázán okamžik uskutečnění účetního případu, jak bude doloženo rozdělení majetku do příslušných účetních kategorií, jeho zařídění dle klasifikace CZ-CPA, stanovení předpokládané životnosti, jaké budou lhůty pro předání dokladů mezi příslušnými odbory ÚMOB a kdo zodpovídá za jednotlivé fáze operace.

3. Úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečností v účetnictví

Správnost účetních operací byla výběrovým způsobem prověřena v návaznosti na jednotlivé kontrolované oblasti. Byla ověřena správnost postupů podle zákona č. 563/1991 Sb., včetně prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů č. 701 – 710. Případná zjištění jsou uvedena v jednotlivých částech této zprávy.

Přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2014 provedla auditorská společnost TOP AUDITING, s.r.o., IČ 45477639. Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2014 bylo uvedeno, že nebyla zjištěna žádná skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Dále bylo uvedeno, že nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

K ověření správnosti účetních operací a účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti provozních výdajů v kontrolovaném období byl výběrovým způsobem zkontrolován vzorek přijatých faktur.

3.1 Výdaje účtované na položkách běžných výdajů

V období 1.8.2014 – 30.6.2015 MOB přijal a uhradil dodavatelské faktury v celkové výši cca 220 mil. Kč. Z těchto faktur byl výběrovým způsobem zkontrolován vzorek ve výši cca 1,6 mil. Kč a s nimi související objednávky a smlouvy.

Nejvýznamnější dodavatelé dle výše fakturace v období roku 2014 – 7/2015:

| Dodavatel | Fakturace (Kč vč. DPH) |
|--|-----------------------------------|
| Dalkia Česká republika, a.s. (IČ 45193410) | 78.703.748,35 |
| OVAK a.s. (IČ 45193673) | 35.606.969,00 |
| Jaromír Mičulka (IČ 15495892) | 16.669.659,09 |
| ARBOR MORAVIA s.r.o. (IČ 25383035) | 14.778.460,00 |
| INTOZA s.r.o. (IČ 25873261) | 14.700.674,96 |
| DAV, a.s. (IČ 00575381) | 10.411.053,00 |
| MEROPS spol. s r.o. (IČ 25394282) | 6.222.286,71 |
| TIMO profstavby s.r.o. (IČ 28591801) | 5.275.624,33 |
| Richard Janoš (IČ 22981438) | 5.189.608,00 |
| Jan Slabý (IČ 11540613) | 5.078.973,00 |

Kontrolní zjištění:

- a) V případě KDF 201402520/3.11.2014 vystavené dodavatelem JIRTOMEX EKO s.r.o. ve výši 52.850,-- Kč za úklid 3 pozemků bylo zjištěno, že byl proveden úklid i na soukromém pozemku p. č. 736/113 v k. ú. Mariánské Hory, který vlastní společnost FRISCHBETON s.r.o. MOB měl v tomto případě požadovat refundaci vynaložených nákladů na úklid daného pozemku po jeho

vlastníkovi, a to ve vyčíslené výši 4.846,-- Kč. Z vysvětlení odpovědného pracovníka vyplynulo, že MOB nechal uklidit daný pozemek na vlastní náklady z důvodu, že se zde vyskytovali místní bezdomovci, kteří pozemek znečistili odpadem. K této faktuře byl v průběhu kontroly doložen zjišťovací protokol s uvedením souhrnných údajů za úklid a za odstranění odpadu. Vážní lístky z likvidace odpadu na skládce, které by množství odpadu dokládaly, doloženy nebyly.

- b) MOB postupoval v rozporu s § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., když v případě 3 faktur za vyklizení bytů neproběhla předběžná řídicí kontrola. Vážní lístky za odvoz odpadu na skládku byly datovány před vystavením objednávek, tudíž dané práce proběhly ještě před schválením vzniku závazku. Viz následující tabulka:

| Dodavatel | PF | Vážní lístek (ze dne) | Objednávka (ze dne) |
|---------------|-----------|--------------------------|------------------------|
| Čonková Magda | 201401952 | 13.8., 14.8. a 18.8.2014 | 28.8.2014 |
| Čonková Magda | 201401953 | 7.7.2014 | 28.8.2014 |
| Čonková Magda | 201402377 | 8.9. a 10.9.2014 | 25.9.2014 |

- c) MOB postupoval v rozporu s § 29 zákona č. 235/2004 Sh., když akceptoval daňové doklady, na kterých nebyly uvedeny jednotkové ceny za příslušné poskytnuté služby a dodané zboží. Na fakturách byla uváděna pouze celková cena za soubor služeb a zboží, nelze tudíž zkontrolovat výši jednotkových cen daných služeb a zboží. Nedostatky byly zjištěny u následujících přijatých faktur (viz následující tabulka):

| Dodavatel | PF | Popis | Fakturováno (Kč bez DPH) |
|---------------------|-----------|---|-----------------------------|
| Milan Drozdek | 201402195 | Organizační zajištění mariánskohorské pouti - neuvedeny jednotkové ceny poskytnutých služeb | 157.000,00 |
| JIRTOMEX EKO s.r.o. | 201402520 | Úklid pozemků - neuvedeny jednotkové ceny za provedené práce | 52.850,00 |
| Richard Sosna | 201500926 | Montáž hromosvodu - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 7.000,00 |
| Richard Sosna | 201500954 | Instalace antény - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 24.000,00 |
| Richard Sosna | 201501158 | Oprava antény + dodání odlaďovače - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 4.200,00 |
| Richard Sosna | 201501179 | Výměna zesilovačů - neuvedena jednotková cena za provedené práce - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 43.000,00 |
| Richard Sosna | 201501294 | Odstranění nefunkčních antén včetně stožárů - neuvedeny jednotkové ceny za provedené práce | 60.000,00 |
| Richard Sosna | 201501417 | Montáž zesilovače - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 22.000,00 |
| Richard Sosna | 201501678 | Instalace zesilovače - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 3.700,00 |
| Richard Sosna | 201501679 | Instalace slučovače - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 2.800,00 |
| Richard Sosna | 201501680 | Výměna zesilovače - neuvedena jednotková cena za provedenou práci - neuvedena jednotková cena za dodané zboží | 4.500,00 |

- d) V případě oprav STA (společných televizních antén), které MOB prováděl v obecních bytových domech, bylo zjištěno, že obdobné opravy a instalace příslušných zařízení byly ve dvou bytových domech prováděny opakovaně. Tyto opravy a dodávky byly vždy fakturovány a hrazeny. Není zřejmé, proč MOB u opakovaných oprav a dodávek neuplatnil reklamaci na předchozí poskytnuté služby a dodávky. Opakované opravy jsou popsány v následující tabulce:

OSTRAVA!!!

| Dodavatel | PF | Popis | Instalace dne | Fakturováno (Kč bez DPH) |
|---------------|-----------|--|---------------|--------------------------|
| Richard Sosna | 201401907 | Bytový dům – ul. U Nových válcoven 6 - Instalace zesilovače (EU) | 6.8.2014 | 3.750,00 |
| Richard Sosna | 201500912 | Bytový dům – ul. U Nových válcoven 6 - Instalace zesilovače (Ikusi CBS 934) | 16.3.2015 | 9.800,00 |
| Richard Sosna | 201500673 | Bytový dům – ul. Přemyslovců 26 - Instalace zesilovačů (Alcad R48, R54) | 16.2.2015 | 5.700,00 |
| Richard Sosna | 201501179 | Bytový dům – ul. Přemyslovců 26 - Instalace zesilovače (Avant Televés) | 10.4.2015 | 6.142,86 |

V období roku 2014 – 7/2015 byly vynaloženy finanční prostředky na opravy a instalace STA ve výši cca 1,5 mil. Kč bez DPH.

Dle sdělení pověřeného pracovníka se opravy STA provádí v mnoha případech na základě telefonických oznámení nájemníků příslušných bytových domů. Součástí faktur nebyly žádné přílohy, které by potvrzovaly provedení opravy a instalace zařízení. Není tedy zřejmé, jakým způsobem příkazce operace provedl řídicí kontrolu po vzniku závazku a prověřil jeho správnost. Provedení řídicí kontroly dle § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. je jedním z předpokladů hospodárného, efektivního a účelného vynaložení veřejných prostředků.

Doporučení ke kominickým pracím:

Při kontrole výdajů na provádění kominických prací v obecních bytových domech bylo zjištěno, že čištění a kontrola jednovrstvých kominových průduchů a s tím spojený výběr sazí je prováděn také u nepoužívaných kominových průduchů, které byly dříve používány na odvod spalin z tuhých paliv. Dle § 4 Nařízení vlády č. 91/2010 Sb. se u nepoužívaného komína, který je v ústí zabezpečen proti vnikání dešťové vody, kontrola a čištění neprovádí. Lze tedy usuzovat, že MOB nepoužívané kominové průduchy nezabezpečil proti vnikání dešťové vody, a proto je musí několikrát ročně čistit a kontrolovat. Doporučujeme proto, zabezpečit dané komíny proti vnikání dešťové vody a tím do budoucna minimalizovat výdaje spojené s čištěním a kontrolou kominových průduchů.

V následující tabulce je uvedena předpokládaná roční úspora za čištění a kontrolu kominových průduchů v daném bytovém domě (data převzata z KDF 201402848/26.11.2014) při čištění 2x ročně, tj. při minimálním stanoveném počtu čištění za rok dle uvedeného předpisu:

| Bytový dům – U Dvoru 1096/8 | | | |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Druh činnosti | Cena za úkon (Kč bez DPH) | Počet úkonů (2x ročně) | Roční úspora (Kč vč. DPH) |
| Čištění a kontrola kominových průduchů – pevná paliva | 50,00 | 21 x 2 | 2.541,00 |
| Výběr sazí | 50,00 | 21 x 2 | 2.541,00 |
| | | | 5.082,00 |

Závěr a doporučení ke kontrole provozních výdajů:

Z kontroly běžných výdajů vyplynuly nedostatky při provádění předběžné řídicí kontroly. Přijaté faktury neměly vždy náležitosti daňových dokladů, nebylo z nich patrné za jakou jednotkovou cenu byly poskytnuty příslušné služby nebo bylo dodáno dané zboží. Dále byly prováděny opakované opravy, na které se ještě vztahovala reklamační lhůta. Tyto nedostatky se týkaly převážně bytového odboru. Vzhledem k tomu, že tento odbor spravuje cca 2 tis. bytů, fakturovaný rozsah prováděných prací na těchto bytech je v řádech milionů korun a objem přijatých faktur v řádech stovek kusů, mohl být zkontrolován jen malý vzorek z tohoto množství. **Doporučujeme** proto prověřit, zda se uvedené nedostatky netýkají i ostatních oblastí.

III. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, smluvní vztahy

1. Uzavírání veřejných zakázek

Zadávání veřejných zakázek bylo MOB upraveno Směrnicí č. 5/2009, kterou se stanovují zásady a postupy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V návaznosti na legislativní změny od 1.1.2014 byla směrnice upravena s účinností od 1.2.2014 (byla schválena RMOB usn. č. 2294/RMOB – MH/1014/76 dne 27.1.2014).

Auditorská společnost TOP AUDITING, s.r.o. v rámci přezkoumání hospodaření MOB za rok 2014 provedla kontrolu těchto veřejných zakázek:

- „Renovace zdravotnické domy Vršovic 1126/56 a 1127/58“,
- „Provedení GO výtahu 320 kg v domě Novoveská 1168/14 v Ostravě – Mariánských Horách“,
- „Zřízení plynového topení v domech Bílá, Cottonové a Hany Kvapilové v Ostravě – Mariánských Horách“ a
- „Zpracování průkazů energetické náročnosti budov – bytových domů v Ostravě – Mariánských Horách“,

s konstatováním, že nebyly zjištěny vady a nedostatky.

Byla předložena centrální evidence veřejných zakázek, dle které byly evidovány v roce 2015 celkem 3 veřejné zakázky a v roce 2014 celkem 12 veřejných zakázek. Na profilu zadavatele bylo uveřejněno v kontrolovaném období ukončených 6 veřejných zakázek a 17 zadáných veřejných zakázek.

Kontrolní zjištění:

Počet veřejných zakázek uveřejněných na profilu zadavatele neodpovídal počtu veřejných zakázek uvedených v centrální evidenci. Dle sdělení jsou v centrální evidenci evidovány pouze veřejné zakázky ukončené. Ani tento výčet však neodpovídal na zakázky uveřejněné na profilu zadavatele. Jednalo se o opakovaný nedostatek.

1.1 Veřejné zakázky na opravy a údržbu

Předmětem kontroly byly veřejné zakázky na stavební práce, zejména opravy a údržbové práce bytového fondu.

Bylo ověřeno nápravné opatření ke zjištění ohledně provádění klempířských prací.

Kontrolní zjištění:

Náklady na klempířské práce dosahovaly v r. 2014 výše 2.814.215,-- Kč, práce byly zadávány formou objednávek přímo dvěma dodavatelům. Dle čl. 3 bodu 4 směrnice č. 5/2009 mohli být osloveni zájemci přímo jen ve výjimečných případech a takovýto postup musel být řádně zdůvodněn. Tento postup nebyl dodržen, u ověřeného vzorku faktur nebylo doloženo odůvodnění takového postupu.

Vzhledem k faktu, že se jedná o opravy a údržbové práce obdobného charakteru a náklady se pohybovaly v rozmezí od 500 tis. Kč do 6 mil. Kč, mělo být postupováno dle vnitřní směrnice, tj. realizována veřejná zakázka malého rozsahu s oslovením min. 5 dodavatelů.

1) „Provádění topenářských prací v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky“ – veřejná zakázka malého rozsahu (č. P14V00000178)

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činila 1.990.000,-- Kč bez DPH s předpokládanou dobou plnění od 1.1.2015 do 31.12.2016. Předmětem VZ bylo provádění topenářských prací v dohodnutém rozsahu a termínu za účelem udržení řádného stavu bytových jednotek v obecních bytových domech. Jednotlivá plnění nepřesáhnou částku 250.000,-- Kč bez DPH. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena (cena za 1 zúčtovací hodinu bez DPH/jednotková). Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 3.10.2014 do 9:00 hod.

O návrhu odboru bytového na uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu a oslovení 5 firem k podání cenové nabídky rozhodla RMOB usn. č. 2784/RMOB-MH1014/91 dne 22.9.2014. Výzva byla odeslána emailem dne 26.9.2014.

V termínu podali nabídku 3 uchazeči. Dle Protokolu o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3.10.2014 komise doporučila RMOB schválit jako zhotovitele Josefa Guniu, IČ 12126560. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2841/RMOB-MH/1014/93 dne 16.10.2014.

S vybraným uchazečem byla dne 27.10.2014 uzavřena smlouva o dílo č. S 0287/2014/B. Cena byla stanovena ve výši 190,-- Kč bez DPH za odpracovanou hodinu s celkovým plněním ze smlouvy, které nesmí nepřesáhnout 1.990.000,-- Kč bez DPH. Termín plnění díla byl stanoven od 1.1.2015 do 31.12.2016.

Byla ověřena fakturace, za období 1 - 6/2015 byly fakturovány práce ve výši 157.532,-- Kč.

2) **„Provádění vodoinstalačních prací v bytových domech v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky“** – veřejná zakázka malého rozsahu (č. P14V00000176)

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činila 3.990.000,-- Kč bez DPH s předpokládanou dobou plnění od 1.1.2015 do 31.12.2016.

Předmětem VZ bylo provádění výměn zařizovacích předmětů v bytových jednotkách, jedná se zejména o výměny splachovačů, WC mís, vanových, dřezových a umyvadlových baterií, umyvadel, van volně stojících i obezděných s provedením obkladu. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 7.10.2014 do 9:00 hod.

O návrhu odboru bytového na uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu a oslovení 5 firem k podání cenové nabídky rozhodla RMOB usn. č. 2781/RMOB-MH1014/91 dne 22.9.2014. Výzva byla odeslána dne 24.9.2014.

V termínu podali nabídku 3 uchazeči. Dle Protokolu o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 7.10.2014 komise doporučila RMOB schválit jako zhotovitele Viliama Barsonyho, IČ 40271137. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2838/RMOB-MH/1014/93 dne 16.10.2014.

S vybraným uchazečem byla dne 31.10.2014 uzavřena smlouva o dílo č. S/0291/2014/B. Cena byla stanovena jednotkovou cenou za jednotlivé montážní úkony plus k ceně za jednotlivé montáže bude účtována částka 175,-- Kč bez DPH za režijní náklady, s celkovým plněním ze smlouvy, které nesmí nepřesáhnout 3.990.000,-- Kč bez DPH. Termín plnění díla byl stanoven od 1.1.2015 do 31.12.2016.

Kontrolní zjištění:

Ověřením předložených nabídek byl v rámci kontroly zjištěn rozpor v součtu celkové ceny uvedené v nabídce uchazeče Viliam Barsony (vybraný uchazeč). V požadavcích na obsah smlouvy byly uvedeny jednotkové ceny, které po doplnění do tabulky s uvedeným množstvím jednotlivých úkonů nesouhlasily s výslednou cenou. V nabídce uchazeče bylo uvedeno 247.100,-- Kč bez DPH, ověřením na jednotkové ceny měl součet činit 266.100,-- Kč bez DPH. Nesprávným stanovením ceny byl chybně označen jako nejvhodnější uchazeč s nejnižší cenovou Viliam Barsony, čímž nebylo postupováno v souladu s § 6 zákona č. 137/2006 Sb. Vítězným uchazečem tak měl být dle zadaných kritérií uchazeč Kamil Pačes s cenou 247.950,-- Kč.

Byla ověřena fakturace, za období 1- 6/2015 byly fakturovány práce ve výši 854.225,50 Kč.

3) **„Provádění elektroúdržby v bytových domech v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky“** – veřejná zakázka malého rozsahu (č. P14V00000175)

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činila 5.990.000,-- Kč bez DPH s předpokládanou dobou plnění od 1.1.2015 do 31.12.2016.

Předmětem VZ bylo provádění běžné elektroúdržby, výměna elektrospotřebičů, provoz a údržba nouzového osvětlení ve výškových domech, rekonstrukce elektrozařízení, zajištění záručního a pozáručního servisu vyměněných elektrospotřebičů, odstraňování porevizních závad apod. Kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 3.10.2014 do 9:00 hod.

O návrhu odboru bytového na uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu a oslovení 5 firem k podání cenové nabídky rozhodla RMOB usn. č. 2782/RMOB-MH1014/91 dne 22.9.2014. Výzva byla odeslána emailem dne 24.9.2014.

V termínu podali nabídku 4 uchazeči. Dle Protokolu o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3.10.2014 komise doporučila RMOB schválit jako zhotovitele Jiřího Chaloupku, IČ 46547614. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2839/RMOB-MH/1014/93 dne 16.10.2014.

Kontrolní zjištění:

V zadávací dokumentaci bylo uvedeno, že nebudou hodnoceny nabídky, které nesplní zadávací podmínky, dále výzva obsahovala požadavek na vyplnění a podepsání Požadavku na obsah smlouvy a seznamu obdobných prací. I přes nedoložení seznamu obdobných prací (Karel Maciažek, Dušan Stromko) nebo nepodepsání Požadavku na obsah smlouvy (Marek Jüttner) byly tyto nabídky hodnoceny. Nejednalo se o vítězného uchazeče.

Upozornění na riziko:

Oslovováním firem, které jsou dle veřejných rejstříků bez zaměstnanců, se zvyšuje riziko neprovedení prací v daném rozsahu a kvalitě. Doporučujeme nastavit kritéria výběru potencionálních uchazečů a nastavení splnění kvalifikačních předpokladů uchazečů tak, aby bylo zřejmé, že firma, která je do výběrového řízení oslovena, bude schopna kvalifikovaně práce provést.

S vybraným uchazečem byla dne 22.10.2014 uzavřena smlouva o dílo č. S 0283/2014/B. Cena byla stanovena hodinovou sazbou ve výši 200,-- Kč bez DPH s celkovým plněním ze smlouvy, které nesmí přesáhnout 5.990.000,-- Kč bez DPH. Termín plnění díla byl stanoven od 1.1.2015 do 31.12.2016.

Byla ověřena fakturace, za období 1 - 6/2015 byly fakturovány práce ve výši 1.503.194,-- Kč.

Společné doporučení k veřejným zakázkám na opravy a údržbu bytového fondu:

Z povahy prováděných prací výš uvedených veřejných zakázek (dle definovaného předmětu) s ověřením fakturace, vznikla pochybnost, zda bylo správně zadáno výběrové řízení na stavební práce. Doporučujeme prověřit, zda nepřevažují služby nad stavebními pracemi ve smyslu definice zákona č. 137/2006 Sb. Dle § 10 zákona č. 137/2006 Sb. je veřejnou zakázkou na služby veřejná zakázka, jejímž předmětem je kromě poskytnutí služeb rovněž provedení stavebních prací podle § 9, pokud tyto stavební práce nejsou základním účelem veřejné zakázky, avšak jejich provedení je nezbytné pro splnění veřejné zakázky na služby (*zásada základního účelu*).

4) „Snížení energetické náročnosti domů Fráni Šrámka 2435/7, 2436/9 a 2437/11 v Ostravě – Mariánských Horách“ – zjednodušené podlimitní řízení

Zadávatelskou činností byla pověřena společnost Dobrá zakázka, s.r.o., IČ 28631595, na základě příkazní smlouvy č. S/0022/2015/B ze dne 13.2.2015.

Předpokládaná hodnota činila 8.322.000,-- Kč bez DPH.

Předmět VZ byly stavební práce týkající se snížení energetické náročnosti domů Fráni Šrámka 2435/7, 2436/9 a 2437/11 (v PD označeny jako blok 4), jedná se o provedení zateplení domů, renovaci střešní krytiny a sanaci suterénu. Zadavatel požadoval za poskytnutí PD úhradu nákladů na reprodukci ve výši 6.543,-- Kč vč. DPH. Kritériem hodnocení byla ekonomická výhodnost nabídky (dílčím hodnotícím kritériem nabídková cena bez DPH – váha 90 %, lhůta výstavby ve dnech – váha 10 %). Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 20.3.2015 do 10:30 hod. Bylo požadováno složení jistoty ve výši 160.000,-- Kč.

O návrhu odboru bytového na uskutečnění veřejné zakázky, oslovení 5 firem k podání cenové nabídky a zřízení hodnotící komise rozhodla RMOB usn. č. 0212/RMOB-MH/1418/8 dne 16.2.2015.

Na profilu zadavatele byla dne 4.3.2015 uveřejněna zadávací dokumentace, příloha zadávací dokumentace a dne 5.3.2015 dodatečná informace č. 1 (z technických důvodů byla prodloužena lhůta pro podání nabídek do 24.3.2015 do 10:30 hod.).

V termínu podali nabídku 3 uchazeči. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 30.3.2015 uváděl, že komise posoudila nabídky a ekonomicky nejvýhodnější nabídkou byla nabídka společnosti INTOZA s.r.o. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0324/RMOB-MH/1418/12 dne 13.4.2015.

S vybraným uchazečem byla dne 4.5.2015 uzavřena smlouva o dílo č. S/0102/2015/B. Cena byla stanovena ve výši 8.229.799,-- Kč bez DPH (9.464.246,-- Kč vč. DPH). Zhotovitel se zavázal provést dílo ve lhůtě do 100 dnů od předání staveniště. Staveniště bylo předáno dne 29.6.2015.

OSTRAVA!!!

V kontrolovaném období nebyla realizace ukončena, termín dokončení byl stanoven do 7.10.2015. Byla ověřena fakturace, ke dni kontroly byly vystaveny 2 faktury v celkové výši 3.063.733,94 Kč bez DPH, z toho byla uhrazena částka 682.786,10 Kč.

Dne 18.5.2015 byla v souladu s § 85 zákona č. 137/2006 Sb. uveřejněna na profilu zadavatele Písemná zpráva zadavatele.

Doporučení:

Zadávací dokumentací byla stanovena podmínka uhrazení nákladů na reprodukci projektové dokumentace ve výši 6.534,-- Kč vč. DPH s úhradou na účet zastupující společnosti. Doporučujeme v souladu s § 48 odst. 7) zákona č. 137/2006 Sb. požadovat pouze oprávněné prokazatelné náklady, nepřesahující obvyklé náklady.

Kontrolní zjištění:

Na profilu zadavatele byla zakázka uveřejněna dvakrát (v neukončených zakázkách pod č. P15V00000003 a v zadaných zakázkách pod č. P15V00000006).

2. Smluvní vztahy

Kontrola se zaměřila zejména na formální a věcné náležitosti smluv (předmět plnění, cenu, termín plnění, sankční ujednání, datum podpisu, platební podmínky, zálohy apod.), uzavírání dodatků ke smlouvám, finanční plnění ve vazbě na platební podmínky (pohledávky, závazky, zálohy apod.) a ve vazbě na schválený rozpočet, majetkoprávní vztahy k majetku, na kterém se realizují práce, vymáhání pohledávek ze smluvních vztahů, úhrady závazků, správnost účtování přírůstků nebo úbytků majetku ve vazbě na příslušné smlouvy, dodržování rozhodovacích pravomocí dle Statutu, dodržení procesních postupů (zveřejnění na úřední desce), vyznačení doložky platnosti na smluvním dokumentu, soulad s příslušným usnesením.

Smlouvy byly MOB vedeny centrálně v informačním systému GINIS s uvedením pořadového čísla smlouvy, roku uzavření, odpovídajícího odboru a typu smlouvy.

Předmětem kontroly byly smluvní vztahy uzavřené v kontrolovaném období výběrovým způsobem.

2.1 Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly ověřeny smlouvy o dílo navazující na kontrolu veřejných zakázek.

2.2 Kupní smlouvy

Přehled kontrolovaných smluv je uveden v Příloze č. 1.

Smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi příslušných orgánů, o záměru prodeje rozhodlo ZM, případně byl doložen předchozí souhlas RM s prodejem. Záměr prodeje byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce ÚMOB, odvod 50 % příjmu z prodeje pozemku byl uskutečněn ve výši a v termínu stanoveném Statutem. V případě prodeje pozemku byla kupní cena vyšší než stanovil znalecký posudek, v případě převodu bytové jednotky byla kupní cena (vycházející z ceny obvyklé stanovené znaleckým posudkem) stanovena dle „Zásad pro prodej bytů, nebytových prostorů a souvisejících pozemků z vlastnictví statutárního města Ostravy, svěřených městskému obvodu Mariánské Hory a Hulváky“ schválené ZMOB usn. č. 248/21 ze dne 22.6.2009. Ve všech případech byl prodáváný majetek odúčtován z účetnictví.

Kontrolní zjištění:

Úhrada kupní ceny byla realizována před podpisem smlouvy. O přijetí finančních prostředků mělo být účtováno na účet krátkodobých přijatých záloh. Již v minulé zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly (čj. SMO/329176/14/IAK/SZt) byl tento postup MOB doporučován.

2.3 Nájemní smlouvy

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány nájemní smlouvy (o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, o nájmu a bezesmluvním užívání pozemku – pod garáží, za účelem umístění a provozování reklamních zařízení, ostatní) uzavřené v kontrolovaném období, jejichž výčet je uveden v Příloze č. 1.

Smlouvy byly uzavřeny v souladu s ustanovením čl. 7 odst. 8) Statutu a s ustanovením § 39 zákona č. 128/2000 Sb. (všechny smlouvy obsahovaly doložku platnosti právního jednání, o záměru pronájmu bylo rozhodnuto příslušným orgánem MOB, záměr byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce ÚMOB). Cena nájmu pozemků nesloužících k podnikání byla stanovena dle usn. RMOB č. 921/29 ze dne 23.1.2012.

2.4 Smlouvy o zřízení věcného břemene

Auditorskou společností TOP AUDITING, s.r.o. byla provedena kontrola dvou smluv o zřízení věcného břemene, a to ev. č. 4/2014 a 9/2014. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výběrovým způsobem byly ověřeny smlouvy, jejichž specifikace je uvedena v Příloze č. 1 této zprávy.

Smlouvy byly uzavřeny na základě rozhodnutí RMOB a byly opatřeny doložkou osvědčující právní jednání. Ve všech kontrolovaných smlouvách byl MOB stranou povinnou. Věcná břemena byla vedena v podrozvahové evidenci v hodnotě úplaty bez DPH.

Auditorskou společností bylo doporučeno výnosy z jednorázových úplat účtovat na účet jiných výnosů z vlastních výkonů namísto účtu služeb. Kontrolou finančního plnění bylo ověřeno, že MOB účtuje v souladu s doporučením.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.5 Smlouvy o výpůjčce pozemku

Předmětem kontroly byla smlouva poř. č. S 0090/2015/M ze dne 27.4.2015 uzavřená s půjčitelem BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388. MOB byl na straně vypůjčitele. Předmětem výpůjčky byl pozemek parc. č. 355/27 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 9 900 m² v k. ú. Mariánské Hory za účelem umístění a užívání komunikace. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.5.2015 do 30.4.2020. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0278/RMOB-MH/1418/11 dne 30.3.2015.

Doporučení:

Vzhledem k velikosti pozemku a jeho předpokládané ceně doporučujeme zavést pozemek ve výpůjčce do podrozvahové evidence.

2.6 Darovací smlouvy

2.6.1. Darovací smlouvy (MOB na straně příjemce)

Předmětem kontroly byla jedna darovací smlouva uvedená v Příloze č. 1 zprávy. Dar manželů R. byl výhradně určen na opravy sakrálního objektu – kříže na ul. 28. října v Mariánských Horách. O uzavření smlouvy bylo rozhodnuto v souladu se Statutem.

2.6.2. Darovací smlouvy (MOB na straně dárce)

Předmětem kontroly byly smlouvy uzavřené v kontrolovaném období a vyúčtování darovacích smluv spadajícího do kontrolovaného období. Poskytování darů bylo upraveno „Zásadami pro poskytování finančních darů“. Smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů MOB.

Výčet kontrolovaných smluv je uveden v Příloze č. 1 této zprávy.

Doporučení:

Poskytnutí daru by mělo být využíváno především tam, kde další užití poskytnutých prostředků nemá MOB v úmyslu jakkoli cíleně vázat ani „sledovat“ jejich užití. Pokud MOB hodlá poskytnout peněžní prostředky vázané ke konkrétnímu účelu, doporučujeme poskytnout prostředky formou dotace nikoli daru. Při určení, zda se má poskytnout dotace nebo dar doporučujeme vycházet z vymezení dotace v zákoně č. 250/2000 Sb.

2.7 Smlouvy o právu provést stavbu

Předmětem kontroly byly 3 smlouvy o právu provést stavbu uzavřené v kontrolovaném období, jejichž výčet je uveden v Příloze č. 1. Ve všech případech bylo uvedeno, že se jednalo o smlouvy o provedení stavby podle stavebního zákona. RMOB vydala souhlas se vstupem na dotčené pozemky za účelem realizace uvedených akcí a rozhodla o uzavření smluv o právu provést stavbu.

Doporučení:

V případě nepojmenovaných smluv o právu provést stavbu doporučujeme v souvislosti s účinností zákona č. 89/2012 Sb. výslovně vyloučit § 1240 se všemi právními důsledky.

2.8 Smlouvy o poskytnutí právní služby

2.8.1 Mgr. Jana Zwyrtek Hamplová

Předmětem kontroly byla smlouva poř. č. S 0294/2014/OHC ze dne 7.11.2014 uzavřená s Mgr. Jana Zwyrtkem Hamplová, číslo evidence ČAK 3049, IČ 43989667, za účelem poskytnutí právní služby v rozsahu „kvalifikovaného vyjádření“ ke kontrolním zjištěním kontroly dotace poskytnuté z prostředků Státního fondu rozvoje bydlení na výstavbu nájemních bytů a následnému vyměření odvodu za porušení rozpočtové kázně Finančním úřadem pro Moravskoslezský kraj. Příjemcem dotace byl MMO, dotace se týkala výstavby dvou bytových domů v Ostravě – Mariánských Horách.

Odměna za zpracování kvalifikovaného vyjádření ke kontrolním zjištěním byla MOB sjednána ve výši 72.000,- Kč + DPH, tj. 87.120,- Kč. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2861/RMOB-MH/1014/94 dne 30.10.2014.

Konečné rozhodnutí o výši porušení rozpočtové kázně a výši penále nebylo Finančním úřadem pro Moravskoslezský kraj ke dni ukončení této kontroly, z důvodu podání doplnění a vyjádření MMO k výsledkům kontrolního zjištění, vydáno.

2.8.2 JUDr. Oldřich Beneš

V kontrolovaném období bylo i nadále plněno ze Smlouvy o poskytování právní pomoci advokátní kanceláři ev. č. S/0287/2012/B ze dne 17.12.2012 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 17.12.2013. Tato smlouva i všechny, které jí předcházely, byla podrobně popsána v bodě 2 čl. III Zprávy o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly MOB v roce 2014. Ve zmiňované zprávě bylo konstatováno, že MOB náležely přiznané náklady řízení za období 1.6.2011 až 31.12.2011 a pak od 1.1.2013 dosud a MOB bylo doporučeno provést důkladnou kontrolu, zda tyto náklady od advokátní kanceláře obdržel.

K uvedenému kontrolnímu zjištění zaslal MOB stanovisko advokátní kanceláře, která kontrolní zjištění rozporovala. Na základě této skutečnosti vypracoval odbor legislativní a právní MMO dne 17.3.2015 právní posouzení uvedené problematiky (č. j. SMO – 424158/14/LPO/Nav), o kterém byl MOB informován dopisem vedoucí odboru IAK MMO dne 14.4.2015 (č. j. SMO/134239/15/IAK/Szt).

V průběhu kontroly bylo za účelem ověření odstranění nedostatků, konstatovaných v kontrolním zjištění a plnění doporučení vyžádáno písemné stanovisko MOB. To bylo poskytnuto dne 10.8.2015 vedoucím odboru bytového hospodářství. Vyplynulo z něj, že MOB i nadále nevyžadoval přiznané náklady řízení od advokátní kanceláře za období 1.6.2011 – 31.12.2011 a jejich kontrolu za toto období neprovedl. Nebyla rovněž provedena úprava smlouvy o poskytování právní pomoci s tím, že začal proces nového výběrového řízení.

Ve vyjádření byl dále uveden seznam soudních případů, z nichž MOB obdržel od advokátní kanceláře přiznané náklady řízení. Jednalo se o 10 případů od 1.1.2013 dosud v celkové hodnotě 54.020,10 Kč.

Oblast nákladů řízení byla ověřena kontrolní skupinou, přičemž bylo konstatováno následující:

1. Období od 1.6.2011 do 31.12.2011

Kontrolou spisů žalobních návrhů a exekučních návrhů, podaných advokátní kanceláří JUDr. Beneše, které byly zcela nebo částečně vymoženy, bylo zjištěno, že MOB obdržel a zaúčtoval pouze zaplacené soudní poplatky, záplacené jistiny a zaplacené poplatky z prodlení, neobdržel však žádné přiznané náklady řízení, které mu dle smluvních ujednání náležely.

Jednalo se následující spisy:

- Havela Jiří
- Spasiuk Stanislav
- Kmeťová Štefánia, Kmeťo Eduard
- Petráková Eva
- Klepáč David, Klepáčová Silvie

- Jošek Jiří
- Bratko Milan
- Červenková /Balážová/ Martina
- Baláž Petr
- Hlubinková Yveta

2. Období od 1.1.2013 dosud

Bylo ověřeno, že ze spisů žalobních návrhů a exekučních návrhů, podaných advokátní kanceláří JUDr. Beneše, které byly zcela nebo částečně vymoženy, městský obvod obdržel všechny náklady řízení, které byly MOB soudem přiznány.

Jednalo se o následující spisy:

- Urban David (2 spisy)
- Pokorná Anna
- Čižmár Milan, Čižmárová Andrea
- Müller Petr (2 spisy)
- Jurášek Martin
- Kousalík Petr (2 spisy)
- Was Vladimír
- Hlubinková Yveta

Kontrolní zjištění k bodům 1 a 2:

MOB neobdržel od advokátní kanceláře JUDr. Beneše přiznané náklady řízení za období od 1.6.2011 do 31.12.2011 a jejich úhradu v rozporu se smluvním ujednáním nepožadoval.

IV. Ověření přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly, kontrola opatření k odstranění nedostatků

1. Kontrola plnění opatření k odstranění nedostatků z minulé kontroly

RMOB usn. č. 00008/RMOB-MH/1418/1 ze dne 10.11.2014 vzala na vědomí „Zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2014“ provedenou odborem interního auditu a kontroly MMO. Zprávu o přijatých opatřeních k jednotlivým kontrolním zjištěním zaslala odboru IAK MMO starostka MOB dne 19.11.2014.

Po ověření předložené dokumentace v průběhu kontroly bylo zjištěno, že se nedostatky uvedené ve zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly opakovaly v těchto oblastech:

- v oblasti evidence majetku, kdy nebyl dodržován okamžik uskutečnění účetního případu a docházelo k nesouladu mezi evidencí majetku a zaúčtováním do nákladů MOB,
- v oblasti zadávání veřejných zakázek, kdy stále neodpovídal počet veřejných zakázek uveřejněných na profilu zadavatele počtu veřejných zakázek, vedených v centrální evidenci MOB a kdy i nadále byly klempířské práce zadávány přímo formou objednávek dvěma dodavatelům,
- v případě Smluv o poskytování právní pomoci mezi MOB a advokátem JUDr. Oldřichem Benešem, kde i nadále MOB neuplatňoval u advokátní kanceláře přiznané náklady řízení z období 1.6.2011 do 31.12.2011 a neupravil smluvní dokumenty v souladu s kontrolním zjištěním a doporučením,
- nebyl upraven text schvalovacího záznamu o vykonání předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku v souladu s doporučením, i nadále byl používán nesprávný pojem „nárok“.

2. Vyhodnocení účinnosti systému finanční kontroly

Systém řídicí kontroly měl MOB upraven vnitřními předpisy:

- Kontrolní řád Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky s účinností od 1.7.2008 (schválen RMOB usn. č. 1065/48 dne 23.6.2008) do 31.10.2014,
- Kontrolní řád Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky s účinností od 1.11.2014 (schválen RMOB usn. č. 0004/RMOB-MH/1418/1 dne 10.11.2014),
- Směrnice č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví s účinností od 1.1.2012 (schválena RMOB usn. č. 854/27 dne 19.12.2011).

MOB nahradil ve vnitřním kontrolním systému funkci interního auditu dle ustanovení § 29 odst. 5) zákona č. 320/2001 Sb., činností kontrolního výboru ZMOB. V kontrolovaném období proběhlo 5 jednání, přičemž kontrolní výbor se zabýval převážně problematikou bytového hospodářství a veřejné zeleně.

Dále byl zřízen finanční výbor ZMOB, který se v kontrolovaném období sešel celkem 4x. Hlavními tématy byly úpravy rozpočtu, návrhy na dispozice s majetkem MOB, návrhy na odpis nedobytných pohledávek a finanční aspekty návrhů úprav obecně závazných vyhlášek.

MOB předložil také roční zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2014, v níž uvedl, že u MOB proběhlo pouze přezkoumání hospodaření společností TOP AUDITING s.r.o. a kontroly provedené MMO. MOB sám pak provedl několik veřejnosprávních kontrol u svých příspěvkových organizací a příjemců veřejné finanční podpory na základě Plánů veřejnosprávních kontrol u zřízených PO na rok 2014 a 2015. Byly rovněž předloženy protokoly z těchto provedených kontrol.

Předběžná řídicí finanční kontrola před vznikem závazku byla prováděna prostřednictvím limitovaných příslibů, jimiž disponovali jednotliví příkazci (vedoucí odborů) a které byly schváleny správcem rozpočtu. Podle organizační struktury ÚMOB, předložených podpisových vzorů a čl. 13 interní směrnice č. 2/2011 byli příkazci operací vedle statutárních představitelů městského obvodu také tajemnice ÚMOB, vedoucí jednotlivých vnitřních odborů a pověřeni zaměstnanci, funkci správce rozpočtu vykonávala vedoucí odboru finančního a funkci hlavní účetní pak hlavní účetní ÚMOB. V podpisových vzorech byli rovněž uvedeni pracovníci odpovědní za věcnou a číselnou správnost.

Kontrolní zjištění:

- a) Ověření podpisových vzorů bylo výběrovým způsobem provedeno u odboru VHaZ a odboru bytového, přičemž bylo zjištěno, že podpisové vzory, které byly v obou případech ze dne 19.8.2013 jsou neaktuální, když v nich byli uvedeni buď již bývalí zaměstnanci (ing. P. L. a M. P. u odboru VHaZ) anebo nebyli uvedeni ti zaměstnanci, kteří jsou oprávněni ověřovat věcnou a číselnou správnost (např. M. P. a Mgr. I. N. u odboru VHaZ a I. P. u odboru bytového). Tento stav byl v rozporu s čl. 13 interní směrnice č. 2/2011.

Doporučujeme provést kontrolu podpisových vzorů u všech odborů a vzory aktualizovat.

- b) Směrnice č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví obsahovala chyby v textu, uváděla rozdílné hodnoty pro evidenci software, časový nesoulad v datech inventarizace a účtování v rámci účetní závěrky, neúplné ČÚS, a již zrušené podrozvahové účty. Nebyly rovněž dostatečně upraveny postupy, lhůty a odpovědnosti pro oběh účetních dokladů v oblasti pořizování majetku a jeho evidence s ohledem na nutnost dodržování okamžiku uskutečnění účetního případu podle vyhl. č. 410/2009 Sb., jen okrajově byla rovněž upravena oblast odpisování majetku, vyřazování a likvidace majetku a správa neuhrazených pohledávek.
- c) U objednávek nebyl upraven text schvalovacího záznamu o vykonání předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku v souladu s doporučením, i nadále byl používán nesprávný pojem „nárok“. Jednalo se o opakovaný nedostatek.

Závěr:

Většina nedostatků, uvedených v minulé zprávě byla odstraněna, vyskytly se však i nedostatky opakované (oblast evidence majetku a oblast veřejných zakázek) a nedostatky nově zjištěné (oblast inventarizace, evidence pozemků, opravy bytového fondu).

Na základě zjištěných skutečností lze konstatovat, že kromě snížené účinnosti v oblasti oprav bytového fondu a zadávání veřejných zakázek je vnitřní kontrolní systém při správě veřejných prostředků v ostatních oblastech přiměřeně funkční a účinný.

V. Shrnutí

V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 8/2014 – 6/2015, se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví, byly zjištěny nedostatky v oblastech:

inventarizace a evidence majetku

- inventarizační dokumentace neobsahovala všechny povinné náležitosti dle vyhl. č. 270/2010 Sb.,
- v oblasti evidence majetku nebyl dodržován okamžik uskutečnění účetního případu a docházelo k nesouladu mezi evidencí majetku a zaúčtováním do nákladů MOb (jednalo se o opakovaný nedostatek),
- u některých pozemků v k. ú. Mariánské Hory nesouhlasily evidované výměry s údaji v katastru nemovitostí,

účetnictví a výdajové operace

- v několika případech nebyly dodrženy účetní postupy podle ČÚS č. 710,
- některé přijaté faktury nesplňovaly náležitosti daňových dokladů,
- byly zjištěny nedostatky při provádění předběžné řídicí kontroly u objednávek a přijatých faktur,
- některé faktury nebyly doloženy položkovými rozpisy s jednotkovými cenami nebo potvrzením o převzetí prací.
- některé výdaje v oblasti likvidací černých skládek, oprav STA a čištění komínů byly vynaloženy neefektivně anebo opakovaně,

zadávání veřejných zakázek

- nebylo postupováno dle vnitřní směrnice, když nebyla realizována veřejná zakázka malého rozsahu na klempířské práce,
- v jednom případě byla nesprávně stanovena uchazečem nabídková cena, na základě toho byla chybně vyhodnocena jako nejnižší a tím nebylo postupováno v souladu s § 6 zákona o veřejných zakázkách,
- byly hodnoceny nabídky uchazečů, které nesplňovaly požadavky zadávací dokumentace,
- počet evidovaných veřejných zakázek v centrální evidenci nesouhlasil s počtem veřejných zakázek uveřejněných na profilu zadavatele,

smluvní vztahy

- MOb neobdržel přiznané náklady řízení z období od 1.6.2011 do 31.12.2011 a jejich zaplacení nepožadoval.

Případná další ojedinělá zjištění a doporučení jsou uvedena v jednotlivých částech této zprávy.

Dle ustanovení odst. 2) článku 11 Statutu projedná výsledek této kontroly rada městského obvodu na své nejbližší schůzi a přijme opatření k odstranění zjištěných nedostatků, nejpozději však do 30 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly. Odboru interního auditu a kontroly MMO zašle starostka městského obvodu nejpozději do 14 dnů od projednání výsledků kontroly radou městského obvodu písemné vyjádření, případně opatření k odstranění nedostatků, včetně usnesení rady městského obvodu.

V Ostravě dne 28.8.2015

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Dalibor Jucha

Ing. Alena Larišová

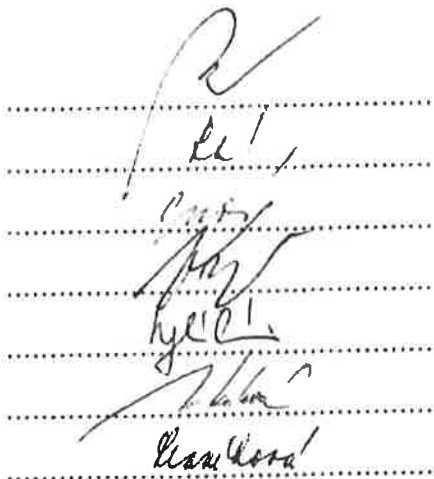
Ing. Zdeňka Ondová

Ing. Jakub Velecký

Ing. Petra Vybíralová

Drahomíra Míkulová

Alena Slavíková



Městský obvod potvrzuje vrácení všech zapůjčených dokumentů.

Součástí této zprávy jsou 2 přílohy:

- Příloha č. 1 Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace
Příloha č. 2 Prohlášení starostky

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 a 2

Výtisk č. 4

Výtisk č. 3

odbor interního auditu a kontroly MMO
odbor financí a rozpočtu MMO
pro městský obvod převzal.....dne 28.8.2015

Příloha č. 1 ke zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2015 č. j. SMO/273104/15/IAK/Szt

Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace

Právní a vnitřní předpisy použité při kontrole

- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, v platném znění,
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění,
- Obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 11/2000 a č. 14/2013, Statut města Ostravy, v platném znění,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., v platném znění,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění,
- zákonné opatření senátu č. 340/2013 Sb. o dani z nabytí nemovitých věcí
- zákon č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, v platném znění,
- vyhláška č. 133/2012 Sb., o uveřejňování vyhlášení pro účely zákona o veřejných zakázkách a náležitostech profilu zadavatele, v platném znění.

Výčet případných ostatních právních a vnitřních předpisů je uveden ve zprávě.

Kontrolovaná dokumentace

- schválený rozpočet na rok 2014, 2015,
- rozpočtová opatření za rok 2014 a 1-6/2015,
- vybrané účetní doklady z kontrolovaného období,
- účetní knihy za kontrolované období,
- účetní výkazy k účetní závěrce za rok 2014,
- dokumentace k inventarizaci majetku a závazků, vč. závěrečné inventarizační zprávy,
- evidence smluv za rok 2014 a 2015, vybrané smlouvy kupní, nájemní, o dílo, o zřízení věcného břemene, darovací, smlouvy o poskytnutí účelových transferů, objednávky, atd.
- dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- účtový rozvrh za rok 2014, 2015,
- usnesení zastupitelstva městského obvodu a usnesení rady městského obvodu za rok 2014 a 2015,
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2014,
- zápisy kontrolního a finančního výboru,
- směrnice související s kontrolovanými oblastmi účinné v kontrolovaném období.
- zápisy z jednání výborů ZMOB,
- vybrané účetní záznamy.

Kontrolované smlouvy:

Kupní smlouvy

- S 0006/2015/V,VHaZ ze dne 9.1.2015 uzavřená s I-TEC Czech, spol. s r.o., IČ 26834634. Předmětem smlouvy byla koupě nového automobilu tovární značky PIAGGIO za dohodnutou kupní cenu ve výši 580.135 Kč vč. DPH. O výběru nejvhodnější nabídky a uzavření smlouvy

OSTRAVA!!!

rozhodla RMOB usn. č. 0084/RMOB-MH/1418/4 dne 15.12.2014.

- S 0014/2015/M ze dne 29.1.2015 uzavřená s BYSTRON Group a.s., IČ 27800466. Předmětem smlouvy byl prodej pozemků parc. č. 243/11 – orná půda o výměře 74 m², parc. č. 248/8 – ostatní plocha, neplodná půda o výměře 177 m² a parc. č. 743/14 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 155 m² za cenu ve výši 300.000,-- Kč. Kupující byl seznámen se skutečností, že na části pozemků vážnou věcná břemena zapsaná ve veřejném rejstříku. Záměr prodeje uvedených pozemků byl schválen ZMOB usn. č. 0299/ZMOB-MH/1014/22 dne 5.6.2014, o záměru prodeje rozhodlo ZM usn. č. 2726/ZM1014/34 dne 10.9.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 30.9.2014 do 16.10.2014 a úřední desce MMO od 17.9.2014 do 3.10.2014. O prodeji pozemků a uzavření kupní smlouvy rozhodlo ZMOB usn. č. 0020/ZMOB-MH/1418/2 dne 18.12.2014.
- S 0278/2014/M ze dne 1.10.2014 uzavřená s manželi V. a M. Ch. na převod bytové jednotky č. 1070/9 v budově č. p. 1070 – bytový dům na ul. Oblá 7 v Ostravě – Mariánských Horách, vč. spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemku st. parc. č. 1093/1 – zastavěná plocha a nádvoří o velikosti 1340/5335. Bytová jednotka o velikosti 134 m² situovaná ve 4. NP byla vybudována z půdního prostoru na vlastní náklady předchůdce kupujících. Kupní cena bytové jednotky byla sjednána ve výši 197.340,-- Kč a byla stanovena dle „Zásad pro prodej bytů a nebytových prostorů“ vycházející z ceny obvyklé stanovené znaleckým posudkem č. 13956-396/13 ze dne 15.12.2013 ve výši 1.914.000,-- Kč. Kupní cena byla uhrazena před podpisem kupní smlouvy. O záměru prodeje bytové jednotky vč. podílu na společných částech budovy a pozemku rozhodlo ZMOB usn. č. 129/9 ze dne 6.3.2012, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 12.3.2012 do 28.3.2012 a od 8.3.2013 do 9.4.2013. RM vydala předchozí souhlas s prodejem usn. č. 4066/RM1014/53 dne 27.3.2012, usn. č. 6767/RM1014/89 dne 19.3.2013 a usn. č. 9886/RM1014/130 dne 6.5.2014. O prodeji bytové jednotky, kupní ceně a uzavření smlouvy rozhodlo ZMOB usn. č. ZMOB-MH/1014/22 dne 5.6.2014.

Smlouvy o nájmu prostoru sloužícího k podnikání

- S 0007/2015/B ze dne 23.1.2015 uzavřená s firmou MediMen s.r.o, IČ 03527930, za účelem pronájmu prostoru sloužícího k podnikání v I. NP domu č. p. 1148 na ul. Šimáčkova 27, postaveného na pozemku st. p. č. 1600 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory o výměře 110,50 m² určeného k provozování ambulance všeobecného a praktického lékaře. Výše nájemného činila 36.464,-- Kč/rok, zálohy za služby činily 102.064,-- Kč. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou s účinností od 26.1.2015. Smlouvou byla stanovena kauce ve výši dvou měsíčních nájmu a záloh za služby ve výši 17.010,-- Kč, složená po celou dobu trvání nájemního vztahu. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0096/RMOB-MH/1418/4 dne 15.12.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 18.12.2014 do 5.1.2015. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0145/RMOB-MH/1418/6 dne 19.1.2015.

Smlouvy o nájmu a bezesmluvním užívání pozemku (ostatní)

- S 0013/2015/M ze dne 23.1.2015 uzavřená s P. Ch. za účelem pronájmu pozemku parc. č. 184/27 – zahrada o výměře 115 m² v k. ú. Mariánské Hory ke zřízení a užívání dětského koutku a letního posezení. Nájemné bylo sjednáno ve výši 5,-- Kč/m²/rok, tj. 575,-- Kč ročně. Smlouva nabyla účinnosti dne 1.2.2015 a byla uzavřena na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou. Poměrná část nájemného činila 526,-- Kč. Nájemce byl smlouvou zavázán uhradit za bezesmluvní užívání předmětu nájmu za období od 1.2.2012 do 31.1.2015 částku 1.725,-- Kč. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0030/RMOB-MH/1418/2 dne 24.11.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB v době od 27.11.2014 do 15.12.2014. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0108/RMOB-MH/1418/5 dne 7.1.2015.
- S 0268/2014/M ze dne 22.9.2014 uzavřená s L. K. za účelem pronájmu pozemku parc. č. 433/23 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 81 m² v k. ú. Zábřeh – Hulváky ke zřízení a užívání dětského koutku a letního posezení včetně oplocení. Nájemné bylo sjednáno ve výši 5,-- Kč/m²/rok, tj. 405,-- Kč ročně. Smlouva nabyla účinnosti dne 1.10.2014 a byla uzavřena na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou. O záměru pronájmu rozhodla RMOB

usn. č. 2661/RMOB-MH/1014/35 dne 4.8.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB v době od 7.8.2014 do 22.8.2014. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2694/RMOB-MH/1014/89 dne 25.8.2014.

- S 0114/2015/M ze dne 27.5.2015 uzavřená s Monika Malinová, IČ 74947532, za účelem pronájmu části pozemku parc. č. 861/91 – ostatní plocha, zeleň o výměře 34 m² včetně dřevěného altánku stojícího na této části pozemku a sloužícího k zřízení a provozování letního posezení pro hosty Dětského centra Malinka. Nájem byl sjednán na dobu určitou od 1.6.2015 do 30.9.2015. Nájemné bylo sjednáno ve výši 4.000,- Kč za celou dobu trvání nájemního vztahu. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0345/RMOB-MH/1418/13 dne 23.4.2015, záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB v době od 30.4.2015 do 18.5.2015. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0410/RMOB-MH/1418/15 dne 25.5.2015.

Smlouvy o nájmu a bezsmluvním užívání pozemku (pozemek pod garáží)

- S 0018/2015/M ze dne 2.2.2015 uzavřená s Ing. T. G. za účelem pronájmu pozemku par. č. 2980 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 21 m² v k.ú. Mariánské Hory. Nájemce je vlastníkem garáže stojící na daném pozemku. Nájem byl sjednán od na dobu neurčitou od 1.3.2015 s tříměsíční výpovědní lhůtou. Nájemné činilo 40 Kč/m²/rok, tj. 840 Kč, poměrná výše činila 704,- Kč. Smlouvou byla sjednána úhrada za bezsmluvní užívání v období od 1.10.2014 do 28.2.2015 ve výši 348,- Kč. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0024/RMOB-MH/1418/2 dne 24.11.2014. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 27.11.2014 do 15.12.2014. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0129/RMOB-MH/1418/6 dne 19.1.2015.
- S 0128/2015/M ze dne 22.6.2015 uzavřená s M. Š. za účelem pronájmu pozemku parc. č. 4258 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 19 m² v k. ú. Zábřeh-Hulváky. Nájemce je vlastníkem garáže stojící na daném pozemku. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou od 1.7.2015 s tříměsíční výpovědní lhůtou. Nájemné činilo 40 Kč/m²/rok, tj. 760,- Kč, poměrná výše činila 383,- Kč. Smlouvou byla sjednána úhrada za bezsmluvní užívání v období od 10.12.2014 do 30.6.2015 ve výši 399,- Kč. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0374/RMOB-MH/1418/14 dne 11.5.2015. Záměr byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 14.5.2015 do 1.6.2015. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0443/RMOB-MH/1418/16 dne 8.6.2015.

Smlouva na pronájem pozemku za účelem umístění a provozování reklamních zařízení

- S 0040/2015/M ze dne 27.2.2015 uzavřená s QX PROMOTION a.s., IČ 27828093. Předmětem smlouvy byl pronájem části pozemku parc. č. 736/1 - orná půda o výměře 5,4 m² za účelem umístění a provozování jednostranného, venkovního, volně stojícího, neosvětleného a kotveného do terénu reklamního zařízení sloužícího ke komerčním účelům nájemce o rozměrech 2,4 x 5,1 m. Nájem byl sjednán na dobu určitou od 1.3.2015 do 29.2.2016. Roční nájemné bylo sjednáno ve výši 18.000,- Kč + DPH. Za bezsmluvní užívání části pozemku v období od 1.5.2014 do 28.2.2015 byla sjednána úhrada ve výši 18.140,- Kč vč. DPH. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 0031/RMOB-MH/1418/2 dne 24.11.2014. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce ÚMOB od 27.11.2014 do 15.12.2014. Předchozí souhlas s uzavřením smlouvy vyslovila RM usn. č. 336/RM1418/7 dne 16.12.2014. O uzavření nájemní smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0195/RMOB-MH/1418/8 dne 16.2.2015.

Darovací smlouvy

- S 0120/2015/VVHaZ ze dne 29.5.2015. Manželé R. a O. R. darovali MOB částku 80.000,- Kč určenou výhradně k opravě sakrálního objektu – kříže na ul. 28. října v Mariánských Horách. Obdarovaný byl zavázán do 30.9.2015 dodat dárčům doklady o použití a vyúčtování darované částky. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0371/RMOB-MH/1418/14 dne 11.5.2015.
- S 0045/2015/OHC ze dne 23.3.2015 uzavřená s obdarovaným Společnost MARIE z.s., IČ 27018369, za účelem poskytnutí daru ve výši 20.000,- Kč určených na částečné pokrytí nákladů spojených s realizací výstavy „Magičtí Lucemburkové“. Obdarovaný byl zavázán do 31.10.2015 dodat dárčí doklady o použití a vyúčtování darované částky. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0243/RMOB-MH/1418/10 dne 16.3.2015.

- S 0089/2015/OHC ze dne 29.4.2015 uzavřená s obdarovaným RAMA Moravia, s.r.o., IČ 42767261. Částka byla darována na akci „1. ročník fotbalového turnaje firemních družstev pod názvem „O pohár starostky obvodu Mariánských Hor a Hulvák“. Obdarovaný byl zavázán dodat dárci doklady o použití a vyúčtování darované částky. Vyúčtování bylo doloženo, ze strany MOB byla provedena následná řídicí kontrola bez zjištěných nedostatků.
- Vyúčtování darovací smlouvy poř. č. S 0179/2014/OHC ze dne 4.8.2014 uzavřené s Bezva lidi o.s., IČ 22741887, částka 5.000,-- Kč byla účelově určena na částečné pokrytí nákladů spojených se zakoupením jeviště a 3 velkých loutek pro výuku a dále na pět bezplatných představení pro děti z mateřských škol. Vyúčtování bylo doručeno v termínu, ze strany MOB byla provedena následná řídicí kontrola bez zjištěných nedostatků.
- Vyúčtování darovací smlouvy poř. č. S 0181/2014/OHC ze dne 4.8.2014 uzavřené s Folklor bez hranic Ostrava, IČ 22856013, částka 5.000,-- Kč byla účelově určena na částečnou úhradu nákladů spojených s konáním 17. ročníku mezinárodního folklorního festivalu „Folklor bez hranic Ostrava 2014“. Vyúčtování bylo doručeno v termínu, ze strany MOB byla provedena následná řídicí kontrola bez zjištěných nedostatků.

Smlouvy o právu provést stavbu

- S 0003/2015/M ze dne 6.1.2015 uzavřená s Ostravská univerzita v Ostravě, IČ 61988987. Touto smlouvou vlastník (MOB) souhlasí s tím, aby stavebník v rámci stavby „Stavební úpravy objektu „P“ FU na ul. Podlahova“ realizoval v/na pozemcích parc. č. 142/59 – ostatní plocha, jiná plocha, parc. č. 151/7 – ostatní plocha, ostatní komunikace, parc. č. 151/28 – ostatní plocha, ostatní komunikace, vše v k. ú. Mariánské Hory realizaci svislé hydroizolace objektu ve vlastnictví žadatele a rekonstrukci jednotné kanalizace. O uzavření smlouvy o právu provést stavbu rozhodla RMOB usn. č. 0093/RMOB-MH/1418/4 dne 15.12.2014.
- S 0079/2015/M ze dne 17.4.2015 uzavřená s Moravskoslezský kraj, zastoupený Správou silnic Moravskoslezského kraje, příspěvkovou organizací, IČ 000957111. Touto smlouvou vlastník (MOB) souhlasí s tím, aby stavebník v rámci stavby „Rekonstrukce a modernizace silnice II/647 Ostrava, ul. Mariánskohorská“ na pozemcích parc. č. 976/6 – ostatní plocha, ostatní komunikace a parc. č. 976/7 – ostatní plocha, ostatní komunikace, vše v k.ú. Mariánské Hory provedl celkovou rekonstrukci a modernizaci stávající silnice II/647. O uzavření smlouvy o právu provést stavbu rozhodla RMOB usn. č. 0301/RMOB-MH/1418/12 dne 13.4.2015.
- S 0298/2014/M ze dne 25.11.2014 uzavřená s Dopravní podnik Ostrava a.s., IČ 61974757. Touto smlouvou vlastník (MOB) souhlasí s tím, aby stavebník v rámci stavby „Rekonstrukce nástupišť Prostorná“ umístil a realizoval v/na pozemcích parc. č. 227/40 – ostatní plocha, ostatní komunikace, parc. č. 221/1 – ostatní plocha, ostatní komunikace, parc. č. 206/22 – ostatní plocha, ostatní komunikace, parc. č. 227/1 – ostatní plocha, ostatní komunikace a parc. č. 206/21 – ostatní plocha, ostatní komunikace, vše v k.ú. Mariánské Hory stavební objekty dle schválené projektové dokumentace konkrétně vymezené ve smlouvě. O uzavření smlouvy o právu provést stavbu rozhodla RMOB usn. č. 0006/RMOB-MH/1418/1 dne 10.11.2014.

Smlouvy o zřízení věcného břemene

- Smlouva BSVB č. 3/2015/OM uzavřená dne 9.2.2015 s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností Profiprojekt s.r.o., IČ 27779319, o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene – služebnosti k pozemkům parc. č. 140/8 – ostatní plocha, ostatní komunikace a č. 137/7 – ostatní plocha, ostatní komunikace, k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení přípojky NN, a to v rozsahu dle zákresu ve snímku katastrální mapy, který tvoří přílohu č. I této smlouvy. Služebnost bude zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatou 400,-- Kč + DPH v zákonné výši za každý i započatý metr délky zatížených pozemků přípojkou NN. Splatnost byla stanovena do 30 dnů ode dne doručení návrhu na vklad práva do KN. Geometrický plán s vyznačeným rozsahem služebnosti bude vyhotoven po dokončení stavby přípojky NN dle jejího skutečného zaměření. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0166/RMOB-MH/1418/7 ze dne 2.2.2015. Územní souhlas č. 19/2015 s umístěním stavby nabyt právních účinků dne 9.3.2015.
- Smlouva VB č. 9/2015/OM uzavřená dne 8.6.2015 s HARMONY CLUB HOTELY, a.s.,

IČ 60108878, o zřízení věcného břemene – služebnosti sjezdu/nájezdu k pozemku parc. č. 751/2 – ostatní plocha, ostatní komunikace, zapsáno v k. ú. Mariánské Hory v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2040-2/2015 ze dne 12.2.2015, který je nedílnou součástí této smlouvy. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0413/RMOB-MH/1418/15 ze dne 25.5.2015. Úplata ve výši 18.634,- Kč vč. DPH byla uhrazena dne 7.7.2015. Právní účinky vkladu vznikly k 9.6.2015, zaúčtováno do podrozvahové evidence dne 9.6.2015. Uzavření smlouvy předcházelo uzavření Smlouvy o budoucí smlouvě č. 12/2014/OM ze dne 15.9.2014.

- Smlouva VB č. 3/2015/OM uzavřená dne 2.3.2015 s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupené třetím subjektem, o zřízení věcného břemene – služebnosti k pozemku parc. č. 140/8 – ostatní plocha, ostatní komunikace, zapsáno v k. ú. Mariánské Hory v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2020-IV8884/2014 ze dne 9.10.2014, který je nedílnou součástí této smlouvy. Předmětem smlouvy bylo zřízení a vedení přípojky NN, její provozování a údržba. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0198/RMOB-MH/1418/8 ze dne 16.2.2015. Úplata ve výši 15.246,- Kč vč. DPH byla uhrazena dne 13.4.2015. Právní účinky vkladu vznikly k 3.3.2015, zaúčtováno do podrozvahové evidence dne 3.3.2015. Uzavření smlouvy předcházelo uzavření Smlouvy o budoucí smlouvě č. 10/2014/OM ze dne 27.8.2014
- Smlouva VB č. 1/2015/OM uzavřená dne 11.2.2015 se společenstvím vlastníků (M. B. a J. B., M. G. a J. G., Mgr. Z. H., P. K. a Ing. H. K., F. M., O. M. a A. M., J. P. a S. P., Ing. V. S., K. S. a Z. S., Stavební bytové družstvo Poruba, IČ 00408441, Z. V., S. Z., R. Z.) o zřízení věcného břemene – služebnosti k pozemku parc. č. 96/1 – ostatní plocha, ostatní komunikace, zapsáno v k. ú. Mariánské Hory v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2030-277/2014 ze dne 10.12.2014, který je nedílnou součástí této smlouvy. Předmětem smlouvy bylo zřízení, vedení a provozování přípojky v služebném pozemku. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 0137/RMOB-MH/1418/6 ze dne 19.1.2015. Úplata ve výši 1.815,- Kč vč. DPH byla uhrazena dne 16.2.2015. Právní účinky vkladu vznikly k 12.2.2015, zaúčtováno do podrozvahové evidence dne 12.2.2015. Uzavření smlouvy předcházelo uzavření Smlouvy o budoucí smlouvě č. 5/2014/OM ze dne 12.6.2014.

OSTRAVA!!!

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Na základě rozhodnutí tajemnice ÚMOB MHaH o zřízení dílčích inventarizačních komisí v souladu s usnesením RMOB MHaH č. 0727/RMOB-MH/1418/22 ze dne 19. října 2015 byla provedena řádná inventarizace hmotného majetku, nehmotného majetku, zásob, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, pohledávek a závazků v souladu s ustanoveními § 29, 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizace byla provedena ke dni **31.12.2015**.

Ústřední inventarizační komise

Na 22. schůzi RMOB MHaH konané dne 19.10.2015 byla zřízena Ústřední inventarizační komise k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků MOB MHaH za rok 2015 a byli jmenováni její členové:

1. Složení ÚIK:

Ing. Lucie Janošová, vedoucí odboru finančního – předseda
 Ing. Dagmar Pulchartová – vedoucí odboru výstavby, VHaZ – člen
 Ing. Lukáš Lesňák – vedoucí odboru bytového – člen

2. Dílčí inventarizační komise

Složení DIK bylo zřízeno na základě rozhodnutí tajemnice (usn. č. 0727/RMOB-MH/1418/22 ze dne 19. října 2015)

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Inventarizace byla provedena ke dni: | 31.12.2015 |
| Okamžik zahájení inventarizace: | 04.01.2016 |
| Okamžik ukončení inventarizace: | 15.01.2016 |

Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka

Dokladová inventura – kontrola dokladů

Přehled vyhotovených inventárních soupisů:

Inventurní soupisy jsou uloženy na odboru finančním.

Zjištěné rozdíly: rozdíly nebyly zjištěny

Součástí tohoto zápisu jsou přílohy:

Srovnávací tabulky účetní evidence a inventárních soupisů majetku k 31.12.2015

Struktura dlouhodobého majetku

Inventurní přehled pohledávek a závazků k 31.12.2015

Zpracovala: Ing. Lucie Janošová dne 01.02.2016

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventárních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2015

| č.ú. | ORJ | ORG | Text | částka účetní evidence v Kč | stav dle inventur v Kč |
|------|-----|-----|------|-----------------------------|------------------------|
|------|-----|-----|------|-----------------------------|------------------------|

Software

| | | | | | |
|------------------------|---|--|--|-------------------|-------------------|
| 013 000 | 5 | | DHIM – software odbor hospodářských činností | 76 471,00 | 76 471,00 |
| 013 000 | 7 | | DHIM – software odbor bytový | 581 781,00 | 581 781,00 |
| celkem účet 013 | | | | 658 252,00 | 658 252,00 |

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

| | | | | | |
|------------------------|----|--|---|-------------------|-------------------|
| 018 000 | 5 | | DDNM – odbor hospodářských činností | 473 335,50 | 473 335,50 |
| 018 000 | 6 | | DDNM – odbor péče o seniory | 57 120,00 | 57 120,00 |
| 018 000 | 14 | | DDHN - odbor sociálně právní ochrany dětí | 10 858,00 | 10 858,00 |
| celkem účet 018 | | | | 541 313,50 | 541 313,50 |

Budovy a stavby

| | | | | | |
|------------------------|---|------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 021 100 | 7 | | Bytové domy a bytové jednotky | 502 465 957,56 | 502 465 957,56 |
| 021 200 | 4 | | Budovy školství | 2 448 208,00 | 2 448 208,00 |
| 021 200 | 4 | 321 | Budova Zelená 73 | 8 178 639,00 | 8 178 639,00 |
| 021 200 | 4 | 345 | Bikepark | 1 690 000,00 | 1 690 000,00 |
| 021 200 | 4 | 346 | Železárenská 5, Wolkerova 5 | 797 162,00 | 797 162,00 |
| 021 200 | 4 | 347 | U Dvoru 119/4 | 1 865 486,00 | 1 865 486,00 |
| 021 200 | 4 | 404 | Kralická 3 | 538 596,00 | 538 596,00 |
| 021 200 | 4 | 405 | Matrosova | 26 254 837,00 | 26 254 837,00 |
| 021 200 | 4 | 1322 | Knihovna MO Daliborova | 3 863 649,84 | 3 863 649,84 |
| 021 200 | 4 | 1323 | Technické zhodnocení ZŠ Železárenská | 2 217 779,08 | 2 217 779,08 |
| 021 200 | 5 | | Přemyslovců 63 | 12 774 174,88 | 12 774 174,88 |
| 021 300 | 4 | 321 | Zelená 73 – nebytové jednotky | 140 117,00 | 140 117,00 |
| 021 400 | 2 | | ORJ 2 | 272 101 303,84 | 272 101 303,84 |
| 021 400 | 3 | | ORJ 3 | 118 007,60 | 118 007,60 |
| 021 425 | 4 | 345 | Bikepark | 549 997,90 | 549 997,90 |
| 021 425 | 4 | 317 | MŠ U Dvoru | 47 432,01 | 47 432,01 |
| 021 425 | 4 | 325 | KMŠ | 871 391,41 | 871 391,41 |
| 021 600 | 2 | | Workoutové hřiště | 269 225,00 | 269 225,00 |
| 021 600 | 3 | 3 | Skatové hřiště | 4 793 937,60 | 4 793 937,60 |
| 021 600 | 4 | 345 | Bikepark | 3 934 161,70 | 3 934 161,70 |
| 021 600 | 4 | 317 | Rekonstrukce zahrady MŠ U Dvoru | 325 331,42 | 325 331,42 |
| 021 600 | 4 | 325 | Rekonstrukce zahrady KMŠ | 1 501 559,72 | 1 501 559,72 |
| 021 600 | 4 | | | 391 497,69 | 391 497,69 |
| celkem účet 021 | | | | 848 138 452,25 | 848 138 452,25 |

Oprávký k dlouhodobému majetku

| | | | | | |
|------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|
| celkem účet 081 | | | | -538 479 334,89 | -538 479 334,89 |
|------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|

Stroje a zařízení

| | | | | | |
|---------|---|-----|------------------------|--------------|--------------|
| 022 200 | 5 | | Zvonkohra elektronická | 69 435,00 | 69 435,00 |
| 022 300 | 4 | 344 | ZŠ Matrosova | 1 103 177,00 | 1 103 177,00 |
| 022 300 | 5 | | DNIM | 163 232,00 | 163 232,00 |
| 022 400 | 5 | | DNIM ORJ 5 | 199 464,00 | 199 464,00 |

| | | | | | |
|------------------------|----|-----|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 022 500 | 3 | | Skatové hřiště | 94 500,00 | 94 500,00 |
| 022 500 | 5 | | DHIM odbor hospodářských činností | 77 165,33 | 77 165,33 |
| 022 500 | 6 | | DNIM | 801 831,70 | 801 831,70 |
| 022 500 | 7 | | DHIM bytový odbor | 530 149,00 | 530 149,00 |
| 022 600 | 5 | | Dopravní prostředky | 2 126 250,00 | 2 126 250,00 |
| 022 600 | 8 | | Dopravní prostředky | 580 135,00 | 580 135,00 |
| 022 600 | 11 | | Dopravní prostředky | 280 000,00 | 280 000,00 |
| 022 700 | 2 | | ORJ 2 | 3 760 858,60 | 3 760 858,60 |
| 022 700 | 3 | | Skatové hřiště | 3 452 375,09 | 3 452 375,09 |
| 022 900 | 4 | 317 | Herní prvky zahrada MŠ U Dvoru | 294 649,32 | 294 649,32 |
| 022 900 | 4 | 325 | Herní prvky zahrada KMŠ | 1 585 564,16 | 1 585 564,16 |
| celkem účet 022 | | | | 15 118 786,20 | 15 118 786,20 |

Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| celkem účet 082 | -5 624 450,10 | -5 624 450,10 |
|------------------------|----------------------|----------------------|

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

| | | | | | |
|------------------------|----|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 028 100 | 2 | | DDHM ORJ 2 odbor VVHaZ | 20 460,00 | 20 460,00 |
| 028 100 | 3 | | DDHM ORJ 3 odbor VVHaZ | 3 431 952,48 | 3 431 952,48 |
| 028 100 | 4 | | DDHM ORJ 4 školství | 48 888,00 | 48 888,00 |
| 028 100 | 4 | 327 | U Dvoru – prádelna | 34 050,00 | 34 050,00 |
| 028 100 | 4 | 344 | ZŠ Matrosova | 227 958,00 | 227 958,00 |
| 028 100 | 4 | 347 | U Dvoru 119/4 | 29 500,00 | 29 500,00 |
| 028 100 | 4 | 317 | MŠ U Dvoru | 120 277,25 | 120 277,25 |
| 028 100 | 4 | 325 | KMŠ | 238 919,75 | 238 919,75 |
| 028 100 | 5 | | DDHM ORJ 5 OHC | 5 429 575,18 | 5 429 575,18 |
| 028 100 | 6 | | DDHM ORJ 6 odbor sociální péče | 931 615,20 | 931 615,20 |
| 028 100 | 6 | 6 | Bílý nosorožec | 85 537,50 | 85 537,50 |
| 028 100 | 7 | | Bytový odbor | 108 169,00 | 108 169,00 |
| 028 100 | 14 | | Odbor sociálně právní ochrany dětí | 589 508,20 | 589 508,20 |
| celkem účet 028 | | | | 11 296 410,56 | 11 296 410,56 |

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

| | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| celkem účet 088 | -11 296 410,56 | -11 296 410,56 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|

Pozemky

| | | | | | |
|------------------------|---|--|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 031 300 | 8 | | Zahrady, pastviny, louky | 20 546 388,00 | 20 546 388,00 |
| 031 400 | 8 | | Zastavěná plocha | 262 011 967,40 | 262 011 967,40 |
| 031 500 | 8 | | Ostatní pozemky | 19 060,00 | 19 060,00 |
| celkem účet 031 | | | | 282 577 415,40 | 282 577 415,40 |

Kulturní předměty

| | | | | | |
|------------------------|---|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| 032 000 | 3 | | Umělecká díla | 530 684,00 | 530 684,00 |
| 032 000 | 5 | | Umělecká díla ORJ 5 | 106 177,00 | 106 177,00 |
| celkem účet 032 | | | | 636 861,00 | 636 861,00 |

Nedokončený dlouhodobý majetek

| | | | | | |
|---------|---|-----|--|--------------|--------------|
| 042 000 | 2 | | Nedokončený dlouhodobý majetek odbor VVHaZ | 7 204 209,18 | 7 204 209,18 |
| 042 000 | 3 | 666 | Senior park | 195 699,00 | 195 699,00 |
| 042 000 | 4 | | Školství | 500 124,00 | 500 124,00 |
| 042 000 | 4 | 320 | MŠ Matrosova | 193 252,00 | 193 252,00 |

| | | | | | |
|------------------------|---|-------|---|----------------------|----------------------|
| 042 000 | 4 | 1346 | Snížení energ.náročnosti budovy na ul. Wolkrova | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 042 000 | 5 | | Vzdělávací a školící centrum | 298 870,00 | 298 870,00 |
| 042 000 | 5 | 150 | Vzdělávací a školící centrum | 677 600,00 | 677 600,00 |
| 042 000 | 7 | | Nedokončený dlouhodobý majetek odbor bytový | 9 238 228,31 | 9 238 228,31 |
| 042 000 | 7 | 39119 | Výměna a zateplení oken | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 042 000 | 8 | | Projekty | 180 000,00 | 180 000,00 |
| celkem účet 042 | | | | 18 697 982,49 | 18 697 982,49 |

Materiál na skladě

| | | | | | |
|------------------------|--|--|--|------------------|------------------|
| celkem účet 112 | | | | 26 856,00 | 26 856,00 |
|------------------------|--|--|--|------------------|------------------|

Struktura dlouhodobého majetku za rok 2015

| účet | stav k 1.1.2015 v Kč | přírůstky v Kč | úbytky v Kč | stav k 31.12.2015 v Kč |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------------|
| 013 - software | 658 252,00 | 0,00 | 0,00 | 658 252,00 |
| 018 - DDNM | 462 477,50 | 85 527,10 | 0,00 | 548 004,60 |
| 021 - stavby | 865 951 691,76 | 15 384 410,13 | -33 197 649,64 | 848 138 452,25 |
| 022 - sam.mov.věci a soubory mov.věcí | 13 729 729,97 | 2 817 513,81 | -1 428 457,58 | 15 118 786,20 |
| 028 - DDHM | 9 774 388,01 | 2 069 821,04 | -547 798,49 | 11 296 410,56 |
| 031 - pozemky | 284 510 470,40 | 2 740 510,00 | -4 673 565,00 | 282 577 415,40 |
| 032 - kulturní předměty | 636 861,00 | 0,00 | 0,00 | 636 861,00 |
| 042 - nedokončené investice | 15 113 519,08 | 20 288 334,15 | -16 703 870,74 | 18 697 982,49 |

Nedokončený dlouhodobý majetek

| účet | ORJ | ORG | | stav k 31.12.2015 v Kč |
|------------------------|-----|-------|--|------------------------|
| 042 000 | 2 | | nedokončené investice odbor výstavby, vodního hospodářství a zemědělství | 7 204 209,18 |
| 042 000 | 3 | 666 | | 195 699,00 |
| 042 000 | 4 | | | 110 994,00 |
| 042 000 | 4 | | ÚZ 3636 | 389 130,00 |
| 042 000 | 4 | 320 | MŠ Matrosova | 193 252,00 |
| 042 000 | 4 | 1346 | | 200 000,00 |
| 042 000 | 5 | | OHC | 298 870,00 |
| | 5 | 150 | OHC | 677 600,00 |
| 042 000 | 7 | | Bytový odbor | 9 238 228,31 |
| 042 000 | 7 | 39119 | zpracování nabídky - přístřešky nad balkony | 10 000,00 |
| 042 000 | 8 | | projekty | 180 000,00 |
| celkem účet 042 | | | | 18 697 982,49 |

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2015

| SU | AU | ORJ | ORG | Text | PS v Kč | KS v Kč |
|----|----|-----|-----|------|---------|---------|
|----|----|-----|-----|------|---------|---------|

Pohledávky

| | | | | | | |
|--------------------------|------|--|----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 311 | 0100 | | | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 9 584,00 | 4 356,83 |
| 311 | 0110 | | | Služby spojené s bydlením | -84,70 | 0,00 |
| 311 | 0111 | | | Úhrada nákladů z prodeje bytů | -1 000,00 | -1 000,00 |
| 311 | 0124 | | | Úhrada faktur vydaných z KOF | 180 079,00 | 193 086,00 |
| 311 | 0149 | | 10 | Pohledávky z vyúčtování služeb | 1 562 578,47 | 1 476 674,79 |
| 311 | 0190 | | | Věcná břemena | 279 844,50 | 4 829,80 |
| 311 | 0411 | | | Nájemné z pozemků | 45 806,50 | 119 764,10 |
| 311 | 0412 | | | Nájemné z reklamy | 30 043,00 | 43 560,00 |
| 311 | 0416 | | | Nájemné z bytů | 14 877 652,64 | 15 463 790,12 |
| 311 | 0417 | | | Nájemné z garáží | 5 345,00 | 7 886,00 |
| 311 | 0419 | | | Nájemné – poplatky z prodlení z nájmu | 2 348 395,56 | 2 158 786,34 |
| 311 | 0450 | | | Nájemné z nebytových prostor BO | 593 058,67 | 593 328,45 |
| 315 | 0255 | | | Pokuty za přestupky | 608 101,00 | 666 065,14 |
| 315 | 0410 | | | Poplatky ze psů | 33 905,00 | 39 245,00 |
| 315 | 0511 | | | Odvody PO | 0,00 | 43 890,00 |
| 377 | 134 | | | Ostatní krátkodobé pohledávky DPH | 1 500,00 | 0,00 |
| 385 | 190 | | | Příjmy příštích období | 851 856,03 | 244 416,51 |
| 388 | 472 | | | Dohadné položky na dotace | 14 054 603,97 | 0,00 |
| 388 | 649 | | | Dohadné položky za pojistnou událost | 0,00 | 42 000,00 |
| Celkem pohledávky | | | | | 35 481 268,64 | 21 100 679,08 |

Opravné položky k pohledávkám

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 192 | | | | Opravné položky k jiným pohledávkám | -213 751,50 | -318 080,20 |
| 194 | | | | Opravné položky k odběratelům | -11 569 801,21 | -13 802 307,96 |

Závazky

| | | | | | | |
|-----|------|--|----|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 314 | 0100 | | | Zálohy na služby | 97 755,92 | 102 536,00 |
| 314 | 0100 | | 1 | Zálohy na služby | 195,00 | 195,00 |
| 314 | 0110 | | | Zálohy na vodu | 0,00 | 92 701,00 |
| 314 | 0120 | | | Zálohy na teplo | 3 391 978,93 | 2 937 280,00 |
| 314 | 0130 | | | Zálohy na plyn | 79 195,00 | 208 600,00 |
| 314 | 0140 | | | Zálohy na elektřinu | 417 454,60 | 253 900,00 |
| 321 | 000 | | | Dodavatelé | -174 669,61 | -1 400 410,99 |
| 321 | 000 | | 7 | Dodavatelé – bytový odbor | -4 055 716,48 | -2 903 782,54 |
| 324 | 149 | | | Závazky – služby spojené s nájmem | 317 428,00 | 347 783,00 |
| 324 | 149 | | 5 | Závazky – služby spojené s nájmem | -29 784,00 | -73 608,00 |
| 324 | 149 | | 10 | Závazky – služby spojené s nájmem | -39 144,00 | -27 742,00 |
| 324 | 149 | | 14 | Závazky – služby spojené s nájmem | -6 058 509,15 | 0,00 |
| 324 | 149 | | 15 | Závazky – služby spojené s nájmem | 0,00 | -7 689 296,65 |
| 324 | 149 | | 20 | Závazky – služby spojené s nájmem | -31 325,00 | -31 325,00 |
| 324 | 149 | | 30 | Závazky – služby spojené s nájmem | 0,00 | -7 383,00 |
| 331 | 100 | | | Zaměstnanci – výplaty | -1 706 681,00 | -1 969 986,00 |
| 336 | 200 | | | Sociální pojištění z mezd | -131 221,00 | -152 106,00 |
| 336 | 210 | | | Sociální pojištění z nákladů | -510 260,00 | -590 634,00 |
| 337 | 100 | | | Zdravotní pojištění z mezd | -92 690,00 | -108 226,00 |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 337 | 110 | | Zdravotní pojištění z nákladů | -185 281,00 | -214 069,00 |
| 338 | 100 | | Důchodové spoření | -2 490,00 | -2 519,00 |
| 342 | 100 | | Ostatní přímé daně | -176 064,00 | -206 166,00 |
| 343 | 025 | | Daň z příjmů na výstupu | -7 029 205,34 | -6 480 146,01 |
| 343 | 035 | | Základ daně – snížená sazba | 18 730,57 | 17 491,30 |
| 343 | 040 | | Daň na výstupu – odvod DPH | 7 010 474,00 | 6 462 655,00 |
| 343 | 049 | | Zaokrouhlení daně DPH | 0,77 | -0,29 |
| 378 | 062 | | Odvod DPH – magistrátu | -903 922,00 | -457 193,00 |
| 378 | 100 | | Krátkodobé závazky | -55,00 | -8 475,00 |
| 378 | 190 | | FV - závazek vůči rozpočtovému účtu | -6 098,14 | -6 098,14 |
| 378 | 400 | | Dep. účet kauce – úroky | -330 004,54 | -226 651,20 |
| 378 | 401 | | Dep. účet nesvéprávní | -1 312 844,15 | -1 153 461,91 |
| 381 | 518 | | Náklady příštích období - služby | 18 625,00 | 0,00 |
| 381 | 572 | | Náklady příštích období - ozdravný pobyt | 180 000,00 | 0,00 |
| 389 | 502 | | Dohadné položky - energie | -48 120,00 | -41 940,00 |
| Závazky celkem | | | | -11 292 246,62 | -13 328 058,43 |

Ostatní dlouhodobé závazky

| | | | | |
|-----|-----|--|---|--------------|
| 459 | 400 | | Ostatní dlouhodobé závazky - kauce | -273 751,00 |
| 469 | | | Ostatní dlouhodobé závazky - Bělský les | 4 075 885,98 |

Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám

| | | | | |
|-----|-----|--|---|------------|
| 149 | 000 | | Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám | -57 321,98 |
|-----|-----|--|---|------------|

Vlastní kapitál

| | | | | |
|-----|--|--|------------------------------------|-------------------|
| 401 | | | Jmění účetní jednotky | -1 070 229 085,10 |
| 406 | | | Oceňovací rozdíly při změně metody | 550 880 311,72 |
| 408 | | | Opravy minulých období | 1 321 814,73 |

Fondy

| | | | | |
|-----|--|--|------------|-------------|
| 419 | | | Fondy - SF | -706 777,66 |
|-----|--|--|------------|-------------|

