

Folklor bez hranic Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na částečnou úhradu nákladů spojenou s pořádáním 17. ročníku Folkloru bez hranic.

Charita Javorník

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na částečnou úhradu nákladů na provoz Domova Sv. Hedviky.

Charita Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na částečnou úhradu nákladů na rozvoz obědů

Junák – svaz skautů a skautek ČR

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na organizační zajištění tábora v Zašové.

Klub rodičů a přátel ZUŠ O. Mar. Hory

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 15.000 Kč na nákup darů pro oceněné žáky školy.

Knihovna města Ostravy

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na organizaci akce „Zábavná knihovna“.

MARF s.r.o.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 20.000 Kč na tisk publikace „Z hlubin času Ostravska“.

Mobilní hospic Ondrášek, o. p. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 4.000 Kč na nákup lednice pro uchovávání léčiv.

Moravská unie neslyšících

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů střediska sluchově postižených.

Nadace LANDEK OSTRAVA

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 2.000 Kč na „Nadační program 2014“.

Oblastní spolek ČČK Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na pořádání 7. ročníku akce „Hrad žije první pomocí“.

Ostravská organizace vozíčkářů o. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 1.000 Kč na vydávání časopisu pro vozíčkáře „VOZKA“.

Podané ruce – osobní asistence

Statutární město Ostrava

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Roční zpráva

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na úhradu za poskytování asistenční služby.

SOS Moravy a Slezska, z. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 1.000 Kč na částečnou úhradu provozu a poradenské činnosti.

Soubor lidových písní a tanců Hlubina Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 8.000 Kč na pořádání předvánočního koncertu.

Sportovní klub kuželky Ostrava

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na pořádání mistrovské soutěže 2014.

Svatováclavský hudební festival o. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na pořádání 11. ročníku Svatováclavského hudebního festivalu.

Svaz tělesně postižených v ČR, o. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 3.000 Kč na činnost místní organizace.

Tělovýchovná jednota Mariánské Hory, o. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na zakoupení sekačky na trávu.

Tělovýchovná jednota Mariánské Hory, o. s.

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 10.000 Kč na pořádání 3. kola v terčové lukostřelbě.

Tělovýchovná jednota SOKOL Mariánské Hory

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na činnost tělovýchovné jednoty.

Zdeněk Tofel

Byl poskytnut finanční příspěvek ve výši 5.000 Kč na pořádání festivalu „Souznění“.

KOLA PRO AFRIKU obecně prospěšná společnost

Byla poskytnuta jízdní kola z nálezů (2 kusy) na podporu projektu „Czech bikes for Gambian schools“



Přehled příjemců veřejné finanční podpory

POSKYTNUTÉ FINANČNÍ DARY V ROCE 2014

ŽADATEL	POSK. DAR	Fin. zdroj	Číslo smlouvy
BESKYD DZR o.p.s.	2.000	3543/5221/11 ÚZ 160	S/0155/2014/OHC
BEZVA LIDI o.s.	5.000	3311/5222/11 ÚZ 161	S/0179/2014/OHC
Folklor bez hranic Ostrava	5.000	3312/5222/11 ÚZ 161	S/0181/2014/OHC
Charita Javorník	3.000	4357/5229/11 ÚZ 161	S/0186/2014/OHC
Charita Ostrava	3.000	4358/5229/11	S/0326/2014/OHC
Junák - svaz skautů a skautek ČR	5.000	3421/5222/11 ÚZ 161	S/0192/2014/OHC
Klub rodičů a přátel ZUŠ O.-Mar. Hory	15.000	3231/5222/11 ÚZ 161	S/0143/2014/OHC
Knihovna města Ostravy	10.000	3314/5339/11 ÚZ 161	S/0193/2014/OHC
MARF s.r.o.	20.000	3349/5213/11	S/0257/2014/OHC
Mobilní hospic Ondrášek, o.p.s.	4.000	4378/5221/11 ÚZ 161	S/0180/2014/OHC
Moravskoslezská unie neslyšících	2.000	4359/5229/11 ÚZ 160	S/0144/2014/OHC
Nadace LANDEK OSTRAVA	2.000	3315//5229/11 ÚZ 161	S/0182/2014/OHC
Oblastní spolek ČČK Ostrava	5.000	4378/5229/11	S/0210/2014/OHC
Ostravská organizace vozičkářů o.s.	1.000	3349/5229/11 ÚZ 161	S/0184/2014/OHC
Podané ruce - osobní asistence	3.000	4378/5229/11 ÚZ 161	S/0178/2014/OHC
SOS Moravy a Slezska, z.s.	1.000	2141/5222/11 ÚZ 160	S/0185/2014/OHC
Soubor lid. písní a tanců Hlubina Ostrava	8.000	3321/5222/11 + ÚZ 160 5.000	S/0310/2014/OHC
Sportovní klub kuželky Ostrava	3.000	3419/5222/11 ÚZ 161	S/0183/2014/OHC
Svatováclavský hudební festival o.s.	10.000	3399/5222/11 ÚZ 160	S/0145/2014/OHC
Svaz tělesně postižených v ČR, o.s.	3.000	3429/5222/11 ÚZ 161	S/0258/2014/OHC
Tělových. jednota Mar. Hory, o.s.	10.000	3419/5229/11	S/0309/2014/OHC
Tělových. jednota Mar. Hory, o.s.	10.000	3419/5229/11 ÚZ 161	S/0177/2014/OHC
Tělocvičná jednota SOKOL Mar. Hory	5.000	3419/5229/11 ÚZ 160	S/0159/2014/OHC
Zdeněk Tofel	5.000	3311/5212/11	S/0306/2014/OHC
KOLA PRO AFRIKU obecně prosp. spol.	2 kusy	jízdní kola z nálezů	S/0062/2014/OHC

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

Při veřejnosprávních kontrolách u příspěvkových organizací v roce 2014 nebyly městským obvodem nařízeny odvody.

Při kontrolách příspěvkových organizací jinými institucemi (ČSSZ, Krajský úřad, ČŠI, KHS, OSSZ) byl v jednom případě nařízen odvod a úhrada nákladů řízení, a to Příkazem KHS.

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 – říjen	741 666,70 Kč
KMŠ	leden – březen	323 750,01 Kč
ZŠ Gen. Janka	leden – duben	1 238 333,32 Kč
MŠ U Dvoru	leden – září	437 500,00 Kč
MŠ Matrosova	leden – květen	354 166,65 Kč
MŠ Zelená	leden – červen	675 000,00 Kč
Celkem		3.770.416,68 Kč

– ukazatel č. 2, 4, 5


Celkový objem příspěvků z rozpočtu zřizovatele
za r. 2014 (bez dotací)
– ukazatel č. 1

8 825 531,00 Kč

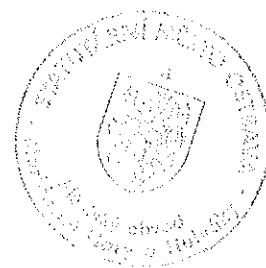
Zpracovala: Ing. Lucie **Hlučnicková**
vedoucí odboru finančního

Datum: 15. 1. 2015

Lucie Hlučnicková


Ing. arch. Liana **Janáčková**
starostka MOb Mariánské Hory a Hulváky

Datum: 15. 1. 2015



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 2014

Poř. čís.	Ukazatel	údaje za měsíční obvod (odbor IMMO)	údaje za příspěvkové organizace
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	1	2
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)		
3	výše sankcí (poplatky a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)		3 000,00

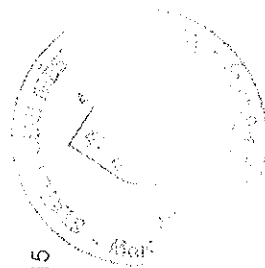
1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících 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 poplatku, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy

Vyhotoval: Ing. Lucie Hlučnicková

Datum: 2015 - 01 - 15

Schválil: Ing. arch. Liana Janáčková

Datum: 2015 - 01 - 15



Tabulka

údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2014

poř. čís.	ukazatel	údaje za městský obvod (odbor MMO)
1	celkový objem veřejných příjmů 1) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	8826
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)	3771
3	podíl vyřazení 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 prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2. řádek 1 x 100)	42,72603671
4	celkový objem veřejných výdajů 2) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	3771
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)	3771
6	podíl vyřazení 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 prověřovaném 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 prověřovaném 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)	

1	procentní vyřazení poměru poskytovatělem 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 poskytoval (či 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 příspěvků 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, dovozd 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 uložných za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	
16	výše pokut uložných za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	
17	počet pokut uložných za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	
18	výše pokut uložných 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, i 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 hospodáří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm.h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí celkové rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

2) veřejným výdajem 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) sestávají 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

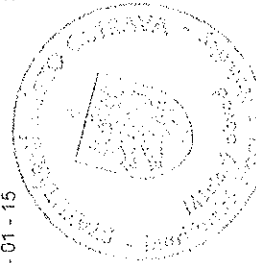
5) jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osobě vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst.2 zákona

Vyřadil: Ing. Luce Huchníková

Datum: 2015 - 01 - 15

Schválil: Ing. arch. Liana Janěšková

Datum: 2015 - 01 - 15



Liana Janěšková



společnost s ručením omezeným

Kofířtě 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

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

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky
IČ: 00845451

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgány územního samosprávného celku. Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku na základě údajů o ročním hospodaření územního samosprávného celku.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 12 – 14. 11. 2014 a ve dnech 29. – 30. 5. 2015 v sídle územního samosprávného celku. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136) Ing. Jan Temel a Ing. Petra Šťastná.

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 příjmy a výdaje 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 právními 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 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, 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 napláňovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla před jejím vydáním projednána se statutárním orgánem územního samosprávného celku.

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 jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Důkazní informace byly čerpány z předložených usnesení orgánů územního samosprávného celku, smluvních dokumentů, přijatých daňových dokladů, vystavených dokladů, interních dokladů, bankovních výpisů, pokladničních dokladů, rozpočtových materiálů a přehledů vývoje rozpočtovaných prostředků, rozhovorů s odpovědnými zástupci a pracovníky územního samosprávného celku. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. nám ukládá, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření. Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního samosprávného celku jsou uvedeny v příloze, která je součástí této zprávy.

V Brně dne 30. 4. 2015

Podpis audítora:

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-OOD)

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Statutární město Ostrava
magistrát

Výtisk č. 3

Č. j.: SMO/329176/14/IAK/Szt
Sp. zn.: S-SMO/293672/14/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2014

Kontrola byla provedena u městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky se sídlem ul. Přemyslovců 63, Ostrava za období od 8/2013 do 7/2014 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 15.9.2014 do 3.10.2014.

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 odboru interního auditu a kontroly Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti schváleného usnesením Rady města Ostravy č. 8917/RM1014/116 ze dne 10.12.2013.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny
členové kontrolní skupiny

Ing. Milada Velecká
Mgr. Markéta Madzia Gavlasová
Ing. Ivana Mičaníková
Ing. Jakub Velecký
Ing. Petra Vybíralová
odbor interního auditu a kontroly MMO

Městský obvod zastupovali:

starostka městského obvodu
tajemnice
vedoucí odboru finančního

Ing. arch. Liana Janáčková
Mgr. Pavla Uhrová
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 oblastí, 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:

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

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

Kontrolní zjištění

I. Transfery z rozpočtu města, z rozpočtu kraje, ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z fondů Evropské unie, z jiných prostředků ze zahraničí

1. Transfery ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtu kraje, z fondů Evropské unie, z jiných prostředků ze zahraničí

1.1. Neinvestiční transfery

1.1.1. Rok 2013

V kontrolovaném období MOB přijal mimo státní dotace na výkon státní správy (5.121.000,-- Kč), sociálně právní ochranu dětí (1.142.558,-- Kč), podporu poskytování sociálních služeb – Pečovatelská služba (383.000,-- Kč) a na aktivní politiku zaměstnanosti (1.176.945,-- Kč, schváleno 0,-- Kč) následující transfery:

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4111	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
98008	Volba prezidenta 2013	500.000,00 Kč	499.860,00 Kč	824.081,76 Kč
98071	Volby do Parlamentu ČR	500.000,00 Kč	500.000,00 Kč	627.457,47 Kč

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4113	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
92241	Podpora úvěru na opravy panelových byt. domů	942.000,00 Kč	942.763,00 Kč	942.763,00 Kč

„Aktivní politika zaměstnanosti“ ÚZ 33113234, 33513234

Kontrolní zjištění:

Do rozpočtu roku 2013 nebyl zaveden transfer na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 1.176.945,-- Kč, tímto došlo k porušení § 16 zákona č. 250/2000 Sb. a vyhlášky č. 323/2002 Sb.

„Podpora úvěru na opravy panelových bytových domů“ ÚZ 92241

Transfer byl schválen v rámci rozpočtu na rok 2013. Jednalo se o dotaci na úhradu úroků k úvěru na opravu, modernizaci nebo regeneraci panelového domu poskytnuté na základě smlouvy

ev. č. 2002-3816-AP (ev. č. KVR/68/2004/B) ze dne 18.2.2004, uzavřené se Státním fondem rozvoje bydlení. Dotace na úhradu úroků je v celkové výši 26.405.822,-- Kč a je dle smlouvy placena MOB zálohově, poslední platba je stanovena k datu 27.3.2017.

Při kontrole čerpání dotace nebyly zjištěny nedostatky.

1.1.2. Období 1 - 7/2014

V kontrolovaném období MOB přijal mimo státní dotace na výkon státní správy (2.933.000,-- Kč, schváleno 5.033.tis Kč), sociálně právní ochranu dětí (693.098,-- Kč, schváleno 693 tis. Kč), podporu poskytování sociálních služeb – Pečovatelská služba (281.400,-- Kč, schváleno 402 tis. Kč), aktivní politiku zaměstnanosti (773.127,-- Kč, schváleno 691 tis. Kč) následující transfery:

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4111	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
98348	Volby do EU	400.000,00 Kč	400.000,00 Kč	653.298,00 Kč

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4113	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
92241	Podpora úvěru na opravy panelových byt. domů	710.000,00 Kč	381.111,00 Kč	312.535,46 Kč

„Podpora úvěru na opravy panelových bytových domů“ ÚZ 92241

Transfer byl schválen v rámci rozpočtu na rok 2014. Jednalo se o dotaci na úhradu úroků k úvěru na opravu, modernizaci nebo regeneraci panelového domu (viz rok 2013).

Při kontrole čerpání dotace nebyly zjištěny nedostatky.

1.2. Investiční transfery

1.2.1. Rok 2013

ÚZ	Investiční transfery pol. 4216	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
17880	Dotace Fifejdy, etapa II C	4.000.000,00 Kč	4.000.000,00 Kč	4.000.000,00 Kč

„Dotace Fifejdy, etapa II C“ ÚZ 17880

Přijetí investičního transferu bylo schváleno RM usn. č. 8502/RM1014/111 ze dne 29.10.2013, na akci „RPS – Regenerace sídliště Ostrava – Fifejdy I, etapa II C“. Dotace byla čerpána na úhradu faktur za stavební práce na stavbě „Regenerace sídliště Fifejdy I, etapa II C“ (ÚD č. 10001287/25.11.2013, ÚD č. 10001366/2.12.2013) dle smlouvy KVR/2/2005 ze dne 24.10.2005, uzavřené s Jaromírem Mičulkou, IČ 15495892 a ARBOR MORAVIA s.r.o., IČ 25383035 a dodatků na zhotovení stavby „Regenerace sídliště Fifejdy I, II. a V. etapa“ dle projektové dokumentace.

Veřejnosprávní kontrola stavby a podkladů účelové dotace na akci „Regenerace panelového sídliště Fifejdy I et. II C“ byla provedena odborem majetkovým Magistrátu města Ostrava dne 3.10.2013 s konstatováním, že nebyla splněna podmínka zákona č. 137/2006 Sb. – povinnost zveřejňování základních údajů o veřejné zakázce na profilu zadavatele, a to v rámci uzavřených dodatků ke SoD.

Kontrolní zjištění:

- Pod ÚZ 17880 byl chybně uveden název transferu – „Dotace Fifejdy, etapa II.B/2“, dle rozpočtového opatření se jednalo o transfer na akci „Regenerace sídliště Fifejdy I, etapa II C“.
- Investiční transfer byl ÚD č. 10001366/2.12.2013 a ÚD č. 10001313/25.11.2013 zaúčtován do výnosů na účet 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů v rozporu s ČÚS č. 703.

1.2.2. Období 1-7/2014

V kontrolovaném období byly na základě žádostí akceptovaných fondem v lednu 2014 doručeny celkem čtyři rozhodnutí o poskytnutí dotace ze Státního fondu životního prostředí (dále jen „SFŽP“) v rámci „Operačního programu Životní prostředí“. Jednalo se o akce:

**„Snížení energetické náročnosti budovy MŠ Matrosovova v Ostravě – Mariánských Horách“
reg. č. akce CZ.1.02/3.2.00/13.19381**

Dne 27.8.2014 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFŽP 14171553, kterým byla stanovena podpora ve výši max. 1.850.057,77 Kč a byly vymezeny závazné podmínky. Výše poskytnuté podpory představuje 102.780,98 Kč ze SFŽP (tj. 5 % z celkových způsobilých výdajů ve výši 2.055.619,76 Kč) a max. 1.747.276,79 Kč z Fondu soudržnosti (dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů). Termín pro ukončení realizace akce byl stanoven na 11.9.2014, termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 11.12.2016. V měsíci září 2014 byl úřadu doručen návrh Smlouvy ev. č. 14171553 o poskytnutí podpory ze SFŽP, který bude projednán v RMOB.

**„Snížení energetické náročnosti budovy MŠ U Dvoru v Ostravě – Mariánské Hory“
reg. č. CZ.1.02/3.2.00/13.19375**

Dne 4.9.2014 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFŽP 14171503, kterým byla stanovena podpora ve výši max. 5.171.725,80 Kč a byly vymezeny závazné podmínky. Výše poskytnuté podpory představuje 287.318,10 Kč ze SFŽP (tj. 5 % z celkových způsobilých výdajů ve výši 5.746.362,75 Kč) a max. 4.884.407,70 Kč z Fondu soudržnosti (dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů). Termín pro ukončení realizace akce byl stanoven na 26.9.2014, termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 26.12.2015. V měsíci září 2014 byl úřadu doručen návrh Smlouvy ev. č. 14171503 o poskytnutí podpory ze SFŽP, který bude projednán v RMOB.

**„Zateplení a výměna oken Základní školy Generála Janka Ostrava – Mariánské Hory“
reg. č. CZ.1.02/3.2.00/13.19369**

Dne 27.8.2014 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFŽP 14170723, kterým byla stanovena podpora ve výši max. 3.270.195,90 Kč a byly vymezeny závazné podmínky. Výše poskytnuté podpory představuje 181.677,55 Kč ze SFŽP (tj. 5 % z celkových způsobilých výdajů ve výši 3.633.551,30 Kč) a max. 3.088.518,35 Kč z Fondu soudržnosti (dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů). Termín pro ukončení realizace akce byl stanoven na 8.10.2014, termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 8.1.2016. V měsíci září 2014 byl úřadu doručen návrh Smlouvy ev. č. 14170723 o poskytnutí podpory ze SFŽP, který bude projednán v RMOB.

**„Zateplení a výměna oken ZŠ Železárenská v Ostravě – Mariánských Horách a Hulvákach“
reg. č. CZ.1.02/3.2.00/13.19373**

Dne 16.9.2014 bylo vydáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFŽP 14169553, kterým byla stanovena podpora ve výši max. 1.171.088,10 Kč a byly vymezeny závazné podmínky. Výše poskytnuté podpory představuje 65.060,45 Kč ze SFŽP (tj. 5 % z celkových způsobilých výdajů ve výši 1.301.209,32 Kč) a max. 1.106.027,65 Kč z Fondu soudržnosti (dotace ze státního rozpočtu na předfinancování výdajů). Termín pro ukončení realizace akce byl stanoven na 3.9.2014, termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 3.12.2015. V měsíci září 2014 byl úřadu doručen návrh Smlouvy ev. č. 14169553 o poskytnutí podpory ze SFŽP, který bude projednán v RMOB.

Pozn.: Termín ukončení realizace akce nebyl v Rozhodnutí uveden správně (dle sdělení příslušného zaměstnance úřadu), bude požádáno o opravu Rozhodnutí. Dle podané žádosti byl stanoven termín ukončení realizace do 31.10.2014.

U všech výše uvedených akcí proběhla prostřednictvím workflow v aplikaci Benefiál kontrola průběhu a schválení veřejné zakázky. Veřejné zakázky nebyly předmětem naší kontroly. Na výše uvedené čtyři akce bylo schváleno poskytnutí investičního transferu z rozpočtu SMO ve výši 15.123 tis. Kč (usn. č. 10398/RM1014/136 dne 24.6.2014).

2. Transfery z rozpočtu SMO

2.1. Neinvestiční transfery

2.1.1. Rok 2013

V roce 2013 byly ze SMO mimo neúčelové dotace (24.158 tis. Kč), dotace na plavecký výcvik (111 tis. Kč), na školství (2.415 tis. Kč), na finanční vypořádání za rok 2012 (124 tis. Kč) přijaty následující transfery:

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4121	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
93	Systém sdruženého nákupu	13.000,00 Kč	13.000,00 Kč	13.000,00 Kč
1031	Čipování psů	12.000,00 Kč	11.600,00 Kč	27.100,00 Kč
1355	Rozdělení výtěžků z loterií	8.088.000,00 Kč	8.088.000,00 Kč	-
7401	Prevence kriminality	122.000,00 Kč	122.000,00 Kč	122.000,00 Kč

„Systém sdruženého nákupu“ ÚZ 93

Přijetí dotace bylo schváleno RM usn. č. 7450/RM1014/99 ze dne 11.6.2013, která rozhodla o rozdělení finančních prostředků na ocenění TOP 37 organizací za dosažené ratingové hodnocení v rámci projektu „Systém sdruženého nákupu“ za rok 2012 pro Křesťanskou mateřskou školu Ostrava – MH, U Dvoru 22, příspěvková organizace. Při kontrole přeposlání transferu nebyly zjištěny nedostatky.

„Čipování psů“ ÚZ 1031

Přijetí dotace bylo schváleno RM usn. č. 7626/RM1014/101 ze dne 25.6.2013 za období od 1.1. do 31.5.2013 a RM usn. č. 8868/RM1014/115 ze dne 3.12.2013 za období do 31.10.2013 na refundaci nákladů spojených s finančním příspěvkem SMO na čipování psů. Uskutečněné výdaje byly předmětem FV za rok 2013. Při kontrole vybraných poskytnutých darů dle darovacích smluv nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované smlouvy jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy.

Kontrolní zjištění:

Pod ÚZ 93 byl chybně uveden název transferu – dotace na školství, dle rozpočtového opatření se jednalo o transfer na „Systém sdruženého nákupu“, pod ÚZ 96 byl chybně uveden název transferu – inv. transfer z rozpočtu města, dle rozpočtového opatření se jednalo o transfer na školství.

2.1.2. Období 1 - 7/2014

V kontrolovaném období roku 2014 byla ze SMO mimo neúčelové dotace (18.083.171,08 Kč, schváleno 30.996 tis. Kč), dotace na plavecký výcvik (112 tis. Kč), finanční vypořádání za rok 2013 (2.195 tis. Kč) přijaty následující dotace:

ÚZ	Neinvestiční transfery pol. 4121	Schváleno	Poskytnuto	Čerpáno
1031	Čipování psů	5.000,00 Kč	4.500,00 Kč	4.500,00 Kč
7401	Prevence kriminality	120.000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč

„Čipování psů“ ÚZ 1031

Přijetí dotace bylo schváleno RM usn. č. 9774/RM1014/128 ze dne 22.4.2014 na refundaci nákladů spojených s finančním příspěvkem SMO na čipování psů za období do 31.12.2013 s finančním plněním v roce 2014. Při kontrole jednotlivých vybraných poskytnutých darů dle darovacích smluv nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované smlouvy jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy u darovacích smluv.

„Prevence kriminality“ ÚZ 7401

Přijetí dotace bylo chváleno RM usn. č. 9966/RM1014/131 ze dne 31.5.2014 na zabezpečení prevence kriminality (realizace projektu „Práce s pachatelí“). Finanční prostředky budou předmětem finančního vypořádání za rok 2014. K datu konání kontroly nebyly žádné prostředky přijaty ani čerpány.

II. Inventarizace majetku a závazků, nakládání a hospodaření s majetkem, úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečností v účetnictví

1. Inventarizace majetku a závazků

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 ze dne 19.12.2011).

Inventarizace majetku a závazků byla u MOB provedena k 31.12.2013. Plánem inventur pro rok 2013 byla jmenována ústřední inventarizační komise (schváleno RMOB usn. č. 2091/RMOB-MH/1014/69 ze dne 7.10.2013). Další inventarizační komise byly jmenovány tajemnicí MOB – vždy min. dvoučlenné. Zahájení činností inventarizačních komisí bylo stanoveno ke dni 2.1.2014, ukončení ke dni 31.1.2014.

Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků MOB za rok 2013 byla vyhotovena a podepsána ústřední inventarizační komisí dne 28.2.2014 s konstatováním: že nebyl zjištěn inventarizační rozdíl; stav zjištěný fyzickou i dokladovou inventarizací souhlasí s údaji uvedenými v účetnictví.

Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků byla schválena v rámci schvalování účetní závěrky ZMOB usn. č. 0293/ZMOB-MH/1014/22 ze dne 5.6.2014.

2. Evidence majetku

Majetek		8 – 12/2013		1 – 7/2014	
		Přírůstky	Úbytky	Přírůstky	Úbytky
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	22.637,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
021	Stavby	381.193,55 Kč	1.249.429,00 Kč	1.739.148,00 Kč	0,00 Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	220.027,40 Kč	65.662,00 Kč	97.010,00 Kč	109.302,50 Kč
031	Pozemky	0,00 Kč	5.103.329,00 Kč	8.422,00 Kč	895.932,00 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10.146.570,45 Kč	285.495,55 Kč	16.777.410,10 Kč	1.739.148,00 Kč

Předmětem kontroly bylo pořízení a vyřazení následujícího majetku v kontrolovaném období:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek:

- ÚD č. 10001309/16.12.2013 – vyřazení majetku: Software – RMOB dne 16.12.2013 rozhodla usn. č. 2231/RMOB-MH/1014/74 o vyřazení a likvidaci softwaru (inv. č. 100000005404), pořízeného 12.12.2003. Vyřazení ve výši 22.637,-- Kč.

021 – Stavby:

- ÚD č. 10001128/15.8.2013 – technické zhodnocení domu („Centrální ohřev vody v kotelně bytových domů - Vršovec 56“) ve výši 142.747,77 Kč.
- ÚD č. 10001130/15.8.2013 – technické zhodnocení domu („Centrální ohřev vody v kotelně bytových domů - Vršovec 58“) ve výši 142.747,78 Kč.
- ÚD č. 10001484/31.12.2013 – přeúčtování částky z účtu 028 na účet 021 z důvodu chybného navedení ve výši 95.698,-- Kč.
- ÚD č. 10001217/30.4.2014 – projektová dokumentace na úpravu kotelny v domě na ul. Vršovec 56, 58 ve výši 34.848,-- Kč.
- ÚD č. 10001007/1.5.2014 – technické zhodnocení domu („Centrální ohřev vody v kotelně bytových domů na ul. Vršovec 56, 58“) ve výši 295.495,56 Kč.

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek:

- ÚD č. 10001307/22.10.2013 – vyřazení majetku: Fax Panasonic KX F90, pořízeného 19.5.1992. Vyřazení ve výši 25.500,-- Kč.

- ÚD č. 10001033/13.11.2013 – vyřazení majetku: Benzinová pila, pořízeného 14.9.2011. Vyřazení ve výši 5.064,-- Kč.
- ÚD č. 10001060/10.12.2013 – vyřazení majetku: Kancelářský nábytek, pořízeného 16.9.1992 – 25.2.2011. Vyřazení ve výši 22.922,-- Kč.
- ÚD č. 10001307/16.12.2013 – pořízení majetku: Multifunkční tiskárna BIZHUB 20, pořízeného 4.7.2013 ve výši 10.396,-- Kč (ÚD č. 10001016/4.7.2013).
- ÚD č. 10001305/27.12.2013 – pořízení majetku: PC Sestava (3ks) + HP laser JET 113 + kancelářská židle, pořízeného 16. – 20.12.2013 ve výši 55.604,70 Kč.
- ÚD č. 10001322/18.12.2013 – pořízení majetku: PC Sestava (3ks), pořízeného 18.12.2013 ve výši 49.186,50 Kč.
- ÚD č. 10001412/18.12.2013 – pořízení majetku: Tiskárna HP (3ks), pořízeného 18.12.2013 ve výši 10.236,-- Kč.
- ÚD č. 10001480/31.12.2013 – přeúčtování částky z účtu 028 na účet 021 z důvodu chybného navedení ve výši 95.698,-- Kč.
- ÚD č. 10001140/6.1.2014 – pořízení majetku: Fotoaparát (Nikon D3100), pořízeného 6.1.2014 ve výši 8.639,-- Kč.
- ÚD č. 10001068/25.2.2014 – pořízení majetku: Čistička vzduchu (Winix WAC U450), pořízeného 20.2.2014 ve výši 12.000,-- Kč.
- ÚD č. 10001086/18.3.2014 – pořízení majetku: Tablet (3 Samsung Galaxy T2110 - 8GB), pořízeného 18.3.2014 ve výši 6.386,-- Kč.
- ÚD č. 10001043/1.5.2014 – pořízení majetku: Notebook (Lenovo Yoga 2 Pro), pořízeného 2.5.2014 ve výši 37.629,-- Kč.
- ÚD č. 10001233/25.3.2014 – vyřazení majetku: Hodiny elektrické + skartovačka + el. varhany, pořízeného 1.4.1991 – 15.9.1996.

031 – Pozemky:

- ÚD č. 10001145/2.1.2014 – dědictví po R. D. – okresní soud ve Frýdku – Místku rozhodl usnesením č. 47D971/2013 dne 21.11.2013 o převedení pozemků v hodnotě 8.422,-- Kč na SMO, MOB Mar. Hory a Hulváky.

Při kontrole pořízení majetku byly zjištěny následující nedostatky:

Kontrolní zjištění:

- a) K zařazení DDHM (Multifunkční tiskárna BIZHUB 20) do majetkové evidence došlo dne 16.12.2013 (ÚD č. 10001307/16.12.2013), k dodání zboží a zaúčtování faktury do nákladů došlo dne 4.7.2013 (ÚD č. 10001016/4.7.2013). Došlo tak k pozdnímu zařazení DDHM do užívání, tímto nebyl dodržen závazný postup dle ČÚS č. 710 bod 6.3: kdy se zařazení DDHM na účet 028 účtuje současně se zaúčtováním nákladů.
- b) K zařazení DHM (projektová dokumentace na úpravu kotelny v domě na ul. Vršovců 56, 58) do majetkové evidence došlo dne 30.4.2014 (ÚD č. 10001217/30.4.2014), přitom k zařazení technického zhodnocení DHM (domů na ul. Vršovců 56, 58) vztahujícího se k projektové dokumentaci došlo dne 15.8.2013 (ÚD č. 10001128/15.8.2013 a ÚD č. 10001130/15.8.2013). Došlo tak k výrazně pozdnímu zařazení DHM do užívání, zároveň má pozdní zařazení na majetkové účty vliv na rozdílnou výši odpisování.
- c) K zařazení technického zhodnocení DHM (Centrální ohřev vody v kotelně bytových domů na ul. Vršovců 56, 58) do majetkové evidence došlo dvakrát. Poprvé 15.8.2013 (ÚD č. 10001128/15.8.2013 a ÚD č. 10001130/15.8.2013), podruhé 1.5.2014 (ÚD č. 10001007/1.5.2014). Při druhém zařazení do majetkové evidence byl DHM zařazen v chybné výši v důsledku nesprávného vyčíslení DPH (295.495,56 Kč namísto 285.495,55 Kč).
- d) V některých případech byl zakoupen majetek bez záznamu o provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku. Jednalo se o pořízení Fotoaparátu (Nikon D3100), zaúčtováno ÚD č. 10001140/6.1.2014 a pořízení Tabletů (3 Samsung Galaxy T2110), zaúčtováno ÚD č. 10001086/18.3.2014.

3. Výpočetní technika

V kontrolovaném období byla pořízena následující výpočetní technika:

Majetek	Kusy	Pořizovací cena za kus	Účetní skupina
Multifunkční tiskárna BIZHUB 20	1	10.396,00 Kč	028
PC Sestava V-COMP i3-3240	6	16.395,50 Kč	028
Tiskárna HP Laser Jet M1132MFP	4	3.412,20 Kč	028
Monitor AOC e2250SWDAK – 21,5" 1920x1080	12	2.686,20 Kč*	028
Tablet 3 Samsung Galaxy T2110	1	5.995,00 Kč	028
Notebook Lenovo Yoga 2 Pro	1	36.662,00 Kč	028

*Součástí pořizovací ceny bylo příslušenství, limit 3.000,- Kč pro zařazení na účet 028 byl dodržen.

V kontrolovaném období nebyla vyřazena žádná výpočetní technika.

4. Pohledávky po splatnosti

K 31.12.2013 byly evidovány následující pohledávky po lhůtě splatnosti:

Účet pohledávek			Po splatnosti do 90 dnů	Po splatnosti 90 - 360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů
311	0100	Různé pohledávky odborů	1.526,00 Kč	864,00 Kč	6.705,00 Kč
311	0110	Služby spojené s bydlením	595,00 Kč	-	-
311	0124	Úhrada vydaných faktur z KOF	-	4.293,00 Kč	16.280,00 Kč
311	0149	Služby spojené s nájemným	-	217.359,00 Kč	1.185.627,16 Kč
311	0190	Věcná břemena	2.248,00 Kč	-	982,00 Kč
311	0411	Nájemné za pozemek	83.330,50 Kč	-	10.639,00 Kč
311	0412	Nájemné reklama	73.603,00 Kč	-	-
311	0416	Nájemné z bytů	572.945,00 Kč	1.682.848,00 Kč	6.262.040,96 Kč
311	0417	Nájemné z garáží	1.338,00 Kč	-	5.345,00 Kč
311	0419	Poplatky z prodloužení z nájmu	97.218,00 Kč	142.724,00 Kč	1.790.826,63 Kč
311	0450	Nájemné z nebyt. prostor	116.483,00 Kč	103.676,00 Kč	26.723,00 Kč
315	0251	Pokuty státní správa	-	-	5.000,00 Kč
315	0255	Přijaté sankční platby	20.100,00 Kč	95.050,00 Kč	394.900,00 Kč
315	0410	Poplatek ze psů	107,00 Kč	23.590,00 Kč	10.416,00 Kč
315	0511	Odvody PO	90.864,00 Kč	-	-
315	0560	Správní poplatky	-	8.000,00 Kč	-
377	0130	Ostatní pohledávky	3.000,00 Kč	-	-

5. 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 a Českých účetních standardů. Případná další zjištění jsou uvedena v jednotlivých částech této zprávy.

Přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2013 provedla auditorská společnost TOP AUDITING, s.r.o. Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2013 bylo uvedeno, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

6. Výdaje účtované v rámci položek 5166 a 5169

V rámci položek 5166 a 5199 byly v kontrolovaném období 8/2013 – 7/2014 zaúčtovány výdaje v celkové výši 22.045.265,74 Kč.

6.1. Výdaje účtované v rámci položky 5166 – Konzultační, poradenské a právní služby

Položka	v Kč	
	8 – 12/2013	1 – 7/2014
5166 – Konzultační, poradenské a právní služby	3.000,00	2.118,00

V rámci položky 5166 byly v kontrolovaném období 8/2013 – 7/2014 zaúčtovány výdaje v celkové výši 5.118,-- Kč. Jednalo se o výdaj na znalecký posudek poskytnutý Ing. Ivoem Furmančíkem, IČ 12661775, ve výši 3.000,-- Kč a výdaj na návrh opatření k odstranění fas na fasádách panelových domů poskytnutý Darjou Kubečkovou, IČ 60767316, ve výši 2.118,-- Kč.

Kontrolní zjištění:

Objednávka týkající se ÚD č. 10009030/5.8.2013 na úhradu faktury dodavatele Ing. Iva Furmančíka, IČ 12661775, na 3.000,-- Kč za znalecký posudek neobsahovala schválení správcem rozpočtu před vznikem závazku.

6.2. Výdaje účtované v rámci položky 5169 – Nákup ostatních služeb

Položka	v Kč	
	8 - 12/2013	1 - 7/2014
5169 -- Nákup ostatních služeb	9.302.515,51	12.981.340,23

V rámci položky 5166 byly v kontrolovaném období 8/2013 – 12/2013 zaúčtovány výdaje v celkové výši 9.302.515,51 Kč. Dle účetních sestav se jednalo o výdaje spojené s běžnou provozní činností MOB. Výdaje byly použity na provádění údržby zeleně, právní pomoc, úklidové práce, poskytování stravovacích služeb, vyklizení sklepů, údržbu výtahů, čištění kanalizace, vyklizení černých skládek, deratizace a další dílčí výdaje.

U kontrolovaných výdajů výběrovým způsobem byly zjištěny následující nedostatky:

- ÚD č. 10001115/14.8.2013 na úhradu faktury dodavatele SIM AGENCY s.r.o., IČ 26816393, na 12.100,-- Kč za přípravu podkladů k vyhotovení jednoho čísla zpravodaje MHaH.

Kontrolní zjištění:

Objednávka neobsahovala schválení správcem rozpočtu před vznikem závazku.

- ÚD č. 10001196/27.8.2013 na úhradu faktury dodavatele ARBOR MORAVIA s.r.o., IČ 25383035, na 117.372,50 Kč za provádění údržby zeleně na zregenerovaných plochách sídliště Fifejdy I.

Kontrolní zjištění:

Fakturovaná položka „Jednodušší údržba zeleně“ se nenacházela v Ceníku prací na příslušný kalendářní rok smlouvy o dílo (ev. č. S/2005).

- ÚD č. 10001045/9.8.2013 na úhradu faktury dodavatele Sdružení pro Ostravu – Mariánské Hory – zeleň, IČ 25383035, na 47.410,-- Kč za komplexní údržbu zeleně MOB MHaH.

Kontrolní zjištění:

U položky „Jednodušší údržba dřevin ze země nebo z žebříků“ byl překročen roční počet úkonů (v hodinách) pro daný kalendářní rok, který dle smlouvy o dílo (ev. č. S/0093/2011/MHaD) měl činit 50 hodin. Fakturováno bylo 104 hodin. Dle sdělení odpovědného zaměstnance byl počet hodin uvedený ve smlouvě pouze orientační z důvodu nacenění.

- ÚD č. 10001197/27.8.2013 na úhradu faktury dodavatele Sdružení pro Ostravu – Mariánské Hory – zeleň, IČ 25383035, na 355.677,50 Kč za komplexní údržbu zeleně MOB MHaH.

Kontrolní zjištění:

U položky „Ořezy živých plotů volně rostlých“ byl překročen roční počet úkonů (v metrech) pro daný kalendářní rok, který dle smlouvy o dílo (ev. č. S/0093/2011/MHaD) měl činit 31 metrů. Fakturováno bylo 7.585,5 metrů.

- ÚD č. 10001093/10.10.2013 a ÚD č. 10001095/10.10.2013 na úhradu faktury dodavatele Sdružení pro Ostravu – Mariánské Hory – zeleň, IČ 25383035, na 41.446,50 Kč a 48.071,50 Kč za komplexní údržbu zeleně MOB MHaH.

Kontrolní zjištění:

Fakturovaná položka „Pomocné práce“ se nenacházela v Ceníku prací na příslušný kalendářní rok smlouvy o dílo (ev. č. S/0093/2011/MHaD).

V rámci položky 5169 byly v kontrolovaném období 1 – 7/2014 zaúčtovány výdaje v celkové výši 12.981.340,23 Kč. Dle účetních sestav se jednalo o výdaje spojené s běžnou provozní činností MOB.

Největší část výdajů (5.251.912,78 Kč) byla použita na údržbu zeleně, vyhrabávání listí, výběr odpadkových košů nebo kácení stromů na hřbitově (ODPA 3745). Další významnou položkou (4.052.528,42 Kč) byly výdaje na úklidové práce, právní pomoc, kominické práce, údržbu výtahů, PD na výměnu oken nebo vypracování průkazů energetické náročnosti (ODPA 3612). Dále byly vynaloženy prostředky na úklidové práce, nákup stravenek, zimní údržbu komunikací, opravy a rekonstrukce komunikací, projektové dokumentace neinvestičního charakteru, PR služby, propagační materiály a další dílčí výdaje.

Výběrovým způsobem byly ověřeny doklady č. 201401499, 201401434, 201401518, 201401068, 201400863, 201400459, 201400230, 201400228, 201400309, 201400093, 201400028 a 201400027. Mimo níže uvedené nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolní zjištění:

Faktura zaúčtována ÚD č. 201400309/7.2.2014 za „dopravu, kontrolu, opravu, montáž, údržbu a demontáž vánočního osvětlení v MOB ve výši 392.040,- Kč vč. DPH byla nesprávně zaúčtována na ODPA 3745 – Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleně.

Likvidace černých skládek a způsobu kácení a ořezu dřevin na území MOB MĚJAH, které MOB zadával v letech 2009 - 2014 byla předmětem kontroly výkonu samostatné působnosti zahájené dne 15.8.2014 odborem ochrany životního prostředí MMO. K datu kontroly nebyla kontrola ukončena.

7. Propojení informačních systémů Ginis a Vera

V informačním systému Vera byly vedeny příjmy a předpisy pohledávek. Dle sdělení odpovědného zaměstnance byly příjmy a předpisy pohledávek účtovány do Ginisu současně se zavedením do informačního systému Vera. Do systému Ginis jsou tedy všechny platby zaúčtovány přímo a nedochází k přenosu dat z informačního systému Vera do informačního systému Ginis.

Doporučení:

Pro větší průkaznost přikládat k účetním dokladům, kterými se zaúčtovávají hromadné předpisy pohledávek, soupisy jednotlivých zaúčtovaných pohledávek.

III. Veřejné zakázky, smluvní dokumenty

1. Uzavírání veřejných zakázek

Zadávání veřejných zakázek bylo 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 (schváleno 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 2013 provedla kontrolu těchto veřejných zakázek:

- „Výměna oken v domech Baarova 2 a Korunní 34“,
- „Provedení GO výtahu 250 kg v domě Výstavní 2476/4“,
- „Zajištění stravovacích služeb pro klienty pečovatelské služby“.

Dle centrální evidence veřejných zakázek bylo realizováno celkem 7 veřejných zakázek (4 v roce 2013, 3 v roce 2014). Na profilu zadavatele bylo uveřejněno v kontrolovaném období 29 zadávaných veřejných zakázek.

Kontrolní zjištění:

Počet veřejných zakázek uveřejněných na profilu zadavatele neodpovídal počtu veřejných zakázek uvedených v předložené centrální evidenci.

Byly ověřeny následující veřejné zakázky, vč. smluvního plnění a fakturace:

1.1. Veřejné zakázky na opravy a údržbu

Předmětem kontroly byly veřejné zakázky na stavební práce, zejména opravy a údržbové práce bytového fondu, které MOB soutěžil jako veřejné zakázky malého rozsahu nebo práce zadával přímo formou objednávek.

Jednalo se především o opakující se vodoinstalátorské práce, elektroinstalační práce, klempířské práce a zednické práce. Vodoinstalátorské práce a elektroinstalační práce byly uskutečněny na základě výběrového řízení jako veřejné zakázky malého rozsahu (nebyly předmětem kontroly). Klempířské práce byly realizovány na základě objednávek. Ověřením výdajů u klempířských prací za rok 2013 bylo zjištěno, že MOB vynaložil celkem 3.261.869,- Kč bez DPH. Práce byly provedeny třemi dodavateli.

Kontrolní zjištění:

- a) MOB nepostupoval v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., když v případě klempířských prací rozdělil veřejnou zakázku a tyto práce objednával napřímo bez provedení zadávacího řízení.
- b) MOB nesprávně stanovil režim pro zadání veřejné zakázky na níže uvedené stavební práce, když nesprávně stanovil předpokládanou hodnotu veřejné zakázky. MOB soutěžil elektroinstalační a vodoinstalátorské práce jako veřejné zakázky malého rozsahu (rámcové smlouvy) pro každý rok zvlášť, čímž obošel limity stanovené zákonem č. 137/2006 Sb. a vyhnul se zadání zakázky podle zákona (v podlimitním řízení).

1.2. „Výměna a repase vodoměrů v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky“ – zjednodušené podlimitní řízení

O zahájení výběrového řízení rozhodla RMOB usn. č. 1969/RMOB-MH/1014/21 dne 29.7.2013, řízení bylo zahájeno 15.8.2013 zveřejněním na profilu zadavatele a bylo osloveno 5 uchazečů výzvou k podání nabídky. MOB uzavřel mandátní smlouvu o výkonu zadavatelských a poradenských činností souvisejících s touto zakázkou se společností Dobrá zakázka s.r.o. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činila 1.300.000,- Kč bez DPH. Kritériem hodnocení zakázky byla nejnižší nabídková cena. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 2.9.2013, ve stanoveném termínu bylo doručeno 8 nabídek uchazečů.

Na svém prvním jednání dne 13.9.2013 se hodnotící komise rozhodla vyžádat si zdůvodnění mimořádně nízké nabídkové ceny uchazeče EV-servis s.r.o. Tento ve stanovené lhůtě doložil vyžádané podklady prokazující reálnost realizace předmětu zakázky a komise tyto podklady na svém druhém jednání akceptovala. Jako nejvhodnější byla vybrána společnost EV-servis s.r.o., IČ 60318457, jejíž nabídková cena (pro položky uvedené v modelovém příkladu) činila 431.856,- Kč bez DPH. S tímto uchazečem byla dne 28.11.2013 uzavřena smlouva o dílo ev. č. S/0324/2013/B, o uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2088/RMOB-MH/1014/69 dne 7.10.2013. Oznámení o zadání zakázky bylo uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek.

Kontrolní zjištění:

- a) Předmětem veřejné zakázky byly opravy a výměny bytových vodoměrů. Výměna vodoměrů měla být provedena v cca 400 případech, opraveno/repasováno mělo být cca 2.700 ks vodoměrů. Přestože předmětem zakázky byly především opravy/repase vodoměrů, nebyla cena za opravu/repasi předmětem smlouvy, nebyl určen ani způsob jejího výpočtu. Smlouva obsahovala cenu pouze za montáž/demontáž, ověření a nový vodoměr. Tyto hodnoty také byly kritériem pro výběr vítězného uchazeče v rámci veřejné zakázky. Zadávací podmínky včetně smlouvy tedy nebyly nastaveny dostatečně přesně a MOB se vystavil riziku zmaření plnění veřejné zakázky.
- b) MOB měl být dle smlouvy dodavatelem dopředu informován o stavu vodoměru a měl zvolit, zda se vodoměr opraví nebo vymění za nový. Smlouva dále předpokládala postupné přejímání a kontrolu dílčích plnění zaměstnanci MOB, přičemž výstupem této kontroly měl být „pracovní příkaz“, který měl být považován za důkaz o řádném splnění díla a měl sloužit jako podklad k fakturaci. Takové podklady však nebyly přes žádost kontroly předloženy, MOB tak neprokázal, zda a jak probíhala kontrola plnění smlouvy.

- c) Z předložených podkladů vyplývalo, že MOB zaplatil několik faktur, aniž by měl k dispozici rozbor, z čeho se daná částka skládala. Až zpětně MOB zjistil, že si dodavatel za opravu/repasi účtoval 240,-- Kč/ks, přičemž nový vodoměr by dle smlouvy stál 252,-- Kč/ks. Až na základě jednání bylo dodavatelem celkem dobropisováno 149.580,-- Kč.
- d) V Protokolu o převzetí stavebně montážních prací a oprav ze dne 5.5.2014 nebylo uvedeno, které vodoměry byly opraveny a které byly vyměněny za nové. Přílohou Protokolu byly předávací protokoly k jednotlivým vodoměrům, ty však byly podepsány nájemníky a ne MOB. Dle sdělení MOB bylo 390 vodoměrů vyměněno a 2.373 repasováno.
- e) Na profilu zadavatele byla tato zakázka původně vedena pod číslem P13V00000136, a to až do fáze uzavření smlouvy, pak ale byla vytvořena další 4 identifikační čísla zakázek, pod kterými byly znovu uveřejněny smlouvy, dodatky ke smlouvě a skutečně uhrazená cena. Zakázka tak byla např. současně vedena jako neukončená, zadaná i ukončená. Tímto postupem bylo porušeno ustanovení § 9 odst. 1) vyhlášky č. 133/2012 Sb. a v návaznosti také § 147a zákona č. 137/2006 Sb.
- f) Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek neobsahovala dostatečné odůvodnění hodnocení nabídek v souladu s § 80 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., když vůbec neobsahovala informaci o tom, že byla zjištěna mimořádně nízká nabídková cena. Zpráva dále neobsahovala zdůvodnění, na základě jakých skutečností byly pochybnosti o nerealnosti nabídkové ceny průkazně odstraněny. MOB tímto neumožnil uchazečům přístup ke všem informacím dle § 80 odst. 1) a 3) a uchazeči tak neměli možnost bránit se proti rozhodnutí zadavatele námitkami podle § 110 zákona č. 137/2006 Sb. MOB se tímto vystavil riziku napadení výsledků celého zadávacího řízení.
- g) Písemná zpráva zadavatele byla dle předložené dokumentace vyhotovena, nebyla však v souladu s § 85 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb. uveřejněna na profilu zadavatele. Ke zveřejnění mělo dojít nejpozději do 13.12.2013, zpráva byla zveřejněna v průběhu kontroly dne 24.9.2014.

1.3. „Oprava komínů v domech na ul. Bedřišská, Jasinkova, Kordova, Cottonové 1968/6 a Strmá 1012/7 v Ostravě – Mariánských Horách a Hulvákách“ – veřejná zakázka malého rozsahu

Dne 10.3.2014 rozhodla RMOB usn. č. 2379/RMOB-MH/1014/79 oslovit jednoho dodavatele k podání cenové nabídky. Dodavatelem Antonínem Papíkem, IČ 12985554, byl doložen zpracovaný nabídkový rozpočet ze dne 20.2.2014 a 21.2.2014 na celkovou cenu 1.621.672,-- Kč bez DPH.

Na základě rozhodnutí RMOB usn. č. 2380/RMOB-MH/1014/28 ze dne 13.3.2014 byla dne 14.3.2014 uzavřena smlouva o dílo ev. č. S/0019/2014/B. Předmětem bylo odstranění vad na komínových tělesech a spalinových cestách uvedených v oznámení revizních techniků ze dnů 22.1.2014 a 29.1.2014. Termín plnění byl stanoven do 15.4.2014, cena činila 1.621.672,-- Kč bez DPH.

Ke smlouvě byly uzavřeny celkem dva dodatky. Dodatkem č. 1 ze dne 18.4.2014 byl prodloužen termín dokončení prací do 30.5.2014. O uzavření dodatku č. 1 rozhodla RMOB usn. č. 2430/RMOB-MH/1014/81 dne 7.4.2014. Dodatkem č. 2 ze dne 26.5.2014 byl rozšířen předmět díla a tím navýšena cena díla na celkových 1.860.622,-- Kč bez DPH. O uzavření dodatku č. 2 rozhodla RMOB usn. č. 2521/RMOB-MH/1014/84 dne 19.5.2014.

Dle protokolu o převzetí stavebně montážních prací a oprav ze dne 3.6.2014 byly zjištěny vady a nedodělky nebránící provozu, které měly být odstraněny do 31.7.2014. Dle Protokolu ze dne 4.8.2014 byly závady odstraněny. Byla ověřena fakturace, dle KDF byly vystaveny faktury ve výši 1.762.522,-- Kč.

Kontrolní zjištění:

- a) Nebylo doloženo oslovení jediného uchazeče písemnou nebo elektronickou formou dle čl. 4 bodu 2. Směrnice č. 5/2009.
- b) Nebylo zřejmé, na základě čeho byl zpracován nabídkový rozpočet. Nebyla doložena přesná specifikace množství či rozsahu prací. Dle sdělení odpovědného zaměstnance se jednalo o složitou specifikaci, podkladem byly Zprávy o provedení kontroly anebo čištění spalinové cesty ze dne 17.1.2014 a následně Zápis o kontrole dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně ze dne 14.2.2014 provedené Hasičským záchranným sborem MSK.

- c) Předmětem smlouvy byla ul. Cottonové 6 a Strmá 7, avšak nabídkový rozpočet byl zpracován pouze na akci „Kolonie Bedříška“, neobsahoval cenovou nabídku výše uvedených dvou ulic. Nabídkový rozpočet na ul. Strmá 7 byl předmětem dodatku č. 2 uzavřeného dne 26.5.2014 (na stejný předmět byla vystavena také objednávka č. O/0396/2014/B). Ul. Cottonové 6 nebyla předmětem fakturace z důvodu zajištění vytápění plynem (komín není používán).
- d) Porovnáním fakturace s nabídkovým rozpočtem byl zjištěn rozpor mezi cenovou nabídkou a následnou fakturací. Např.:

Položka/jednotková cena v Kč bez DPH	rozpočtována	fakturována
Vložka nerez	830,-- Kč	910,-- Kč
Frézování komína	930,-- Kč	950,-- Kč
Mimostaveništní náklady-uložení sutě u frézování a vložování DN150	350,-- Kč nebo 410,-- Kč	1.250,-- Kč nebo 650,-- Kč
Odbourání nadstřešní části přesun hmot	2.100,-- Kč	2.800,-- Kč a 3.100,-- Kč

- e) Faktura (ag. č. 201401830/8.8.2014) na částku 266.200,-- Kč bez DPH nebyla podložena soupisem skutečně provedených prací, jak bylo uloženo ve smluvních podmínkách. Fakturované jednotkové položky neodpovídaly položkám uvedeným v nabídkovém rozpočtu, čímž nebyl dodržen schvalovací postup předběžné řídicí kontroly po vzniku závazku dle § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb.
- f) Veřejná zakázka malého rozsahu (smlouva o dílo) byla evidována na profilu zadavatele v souladu se zákonem pod č. P14V00000152. Uzavřené dodatky však byly uveřejněny jako dvě samostatné veřejné zakázky (č. P14V00000156 a č. P14V00000163), což bylo v rozporu s § 9 vyhlášky č. 133/2012 Sb. Dodatek č. 2 navíc nebyl uveřejněn v termínu do 15 dní od jeho uzavření dle § 147a zákona č. 137/2006 Sb.

1.4. „Výměna oken v domech Přemyslovců 1029/24 a 1030/26, Závišova 1031/4, Klicperova 1032/9 a Mariánské nám. 3, 11“ – veřejná zakázka malého rozsahu

Elektronickou formou bylo dne 24.3.2014 osloveno 6 dodavatelů k podání cenové nabídky v termínu do 14.4.2014 do 9:00 hod. O zadání zakázky rozhodla RMOB usn. č. 2381/RMOB-MH/1014/28 dne 13.3.2014. Nabídky byly hodnoceny dle nejnižší cenové nabídky.

V termínu bylo doručeno 6 nabídek. Jako nejvhodnější byla komisí doporučena společnost MEROPS spol. s r.o., IČ 25394282, která podala nejnižší cenovou nabídku. Dvě nabídky nebyly hodnoceny z důvodu nedoložení všech požadovaných podkladů.

S vybraným uchazečem byla uzavřena dne 6.5.2014 smlouva o dílo č. S/0091/2014/B za cenu 4.850.410,-- Kč bez DPH. Termín dokončení byl stanoven do 6 měsíců od data předání staveniště. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2459/RMOB-MH/1014/82 dne 22.4.2014.

Financování bylo zajištěno z rozpočtu MOB. Ke dni kontroly byly práce ve fázi realizace a byla vystavena a uhrazena jedna faktura ve výši 707.348,-- Kč.

2. Smluvní dokumenty

Kontrola se zaměřila zejména na formální a věcné náležitosti smluv (předmět plnění, položkový rozpočet, cena, termín plnění, sankční ujednání, datum podpisu, platební podmínky, pozastávky, zálohy apod.), uzavírání dodatků ke smlouvám, finanční plnění ve vazbě na platební podmínky (pohledávky, závazky, pozastávky, 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 (vyvěšení na úřední desce), vyznačení doložky platnosti na smluvním dokumentu, soulad s příslušným usnesením.

Evidence smluv byla vedena s členěním na jednotlivé druhy smluv a jednotlivé roky s vyznačením evidenčního čísla smlouvy a odpovídajícího odboru.

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

2.1. Kupní smlouvy

Byly zkontrolovány kupní smlouvy, týkající se prodeje pozemků svěřených do správy MOB a jednoho úplného převodu bytové jednotky. Specifikace kontrolovaných smluv je uvedena v příloze č. 1 této zprávy.

V kupních smlouvách byly řazeny doložky platnosti právních úkonů. Doloženo bylo rozhodnutí o záměru prodeje ZM, nebo byl doložen souhlas s prodejem RM. Záměr prodeje byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce MOB a prodej nemovitého majetku byl schválen ZMOB.

Pro prodej bytů, nebytových prostorů a souvisejících pozemků vydal MOB „Zásady pro prodej bytů, nebytových prostorů a souvisejících pozemků z vlastnictví statutárního města Ostravy, svěřených městskému obvodu Mariánské Hory a Hulváky (dále jen „zásady“) schválené ZMOB usn. č. 248/21 ze dne 22.6.2009 s účinností od 22.6.2009.

Kupní ceny nemovitého majetku byly ve smlouvách stanoveny na základě znaleckých posudků, jednalo se o cenu obvyklou (tržní). Kontrolou úhrad kupních smluv bylo ověřeno, že platby byly realizovány dle smluvně sjednaných termínů, tj. před podpisem kupní smlouvy. Odvod 50 % příjmů z prodeje nemovitostí (po odpočtu daně z nemovitostí v jednom případě, ve druhém bez odpočtu – plátcem daně kupující), kterých se tato operace týkala, byl v souladu se Statutem poukázán na příjmový účet MMO. Prodávaný majetek byl odúčtován z účetnictví v souladu s termíny podání návrhu na vklad vlastnických práv do katastru nemovitostí. Úhrady daně z převodu nemovitostí, resp. z nabytí nemovitých věcí byly splněny v zákonem stanoveném termínu.

Auditorská společnost TOP AUDITING, s.r.o. ověřila kupní smlouvy uzavřené na prodej bytových jednotek č. 12/2013/OM a č. 10/2013/OM. Nebyly zjištěny nedostatky.

Doporučení:

Příjem kupních cen před datem podpisu kupních smluv zaúčtovat do doby jejich podpisu na účet krátkodobých přijatých záloh.

2.2. Nájemní smlouvy

Výběrovým způsobem byly ověřeny nájemní smlouvy týkající se pronájmu pozemků (hrobových míst, garáží, zahrad, ostatních ploch a za účelem umístění a provozování reklamního zařízení).

U nájemních smluv bylo kontrolováno, zda byly uzavřeny v souladu s příslušnými ustanoveními dle Statutu a s ustanovením § 39 zákona č. 128/2000 Sb. Dále bylo prověřováno doložení rozhodnutí o záměru pronájmu, zveřejnění nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce MOB, schválení pronájmu RMOB a úhrada nájemného. Všechny smlouvy obsahovaly doložku platnosti právního úkonu dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb. V nájemních smlouvách, které byly uzavřeny se sjednáním nájmu na dobu neurčitou, byla uvedena 3 měsíční výpovědní lhůta. Smlouvy obsahovaly rovněž podmínku oprávněnosti pronajímatele ke zvyšování nájmu v souvislosti s vývojem míry inflace. Auditorskou společností TOP AUDITING, s.r.o. byly výběrovým způsobem ověřeny smlouvy na pronájem pozemků č. 36/2013/OM, 34/2013/OM, 8/2013/OM a R1/2013/OM s doporučením účtovat o předpise nájemného dle data uvedeného ve smlouvě a nikoliv hromadně na začátku roku.

Byla provedena kontrola níže uvedených typů nájemních smluv, specifikace jednotlivých smluv je uvedena v příloze č. 1 této zprávy.

2.2.1. Nájemní smlouvy na pronájem hrobových míst

Výše nájemného a služeb spojených s nájmem (nájemné) bylo stanoveno v souladu s platným výměrem MF a rozhodnutím RMOB usn. č. 1111/36 ze dne 30.4.2012. O uzavření smluv rozhodovala RMOB, k podpisu smluv byl zmocněn RMOB 1. místostarosta MOB. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2.2. Smlouvy na pronájem pozemků s účelem užívání zahrad

Kontrolována byla jedna smlouva. Výše nájemného byla stanovena v souladu s usn. RMOB č. 921/29 ze dne 23.1.2012. K podpisu smluv byl zmocněn 1. místostarosta MOB. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2.3. Smlouvy na pronájem pozemků pod garážemi

Součástí těchto smluv byla dohoda o úhradě za bezsmluvní užívání před uzavřením smlouvy, ke kterému docházelo z důvodu převodu vlastnictví garáží. Vlastníci garáží byli ve smlouvách specifikováni. Výše nájemného byla stanovena v souladu s usn. RMOB č. 921/29 ze dne 23.1.2012. K podpisu smluv byl zmocněn 1. místostarosta MOB. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2.4. Smlouvy na pronájem pozemků s účelem umístění a provozování reklamních zařízení

Za kontrolované období byly uzavřeny 4 smlouvy na pronájem pozemků s účelem umístění a provozování reklamních zařízení, kontrolována byla jedna smlouva uzavřená na dobu určitou. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2.5. Smlouvy o pronájmu pozemků – ostatní

Za kontrolované období bylo uzavřeno 7 smluv. Výběrovým způsobem byla provedena kontrola 2 smluv na pronájem pozemků za účelem vybudování zpevněné plochy a zřízení vč. provozování letního posezení a umístění hracích prvků.

Pozn.: Nájemné, sjednané ve smlouvě o nájmu pozemku č. 1/2014/OM, nebylo dosud uhrazeno v plné výši. Dle čl. VII. předmětné smlouvy mělo být uhrazeno do 30.6.2014 ve výši 4.500,-- Kč. Z uvedených částky bylo dosud uhrazeno 3.000,-- Kč (dne 20.8.2014). Předmětná smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 15.5.2014 do 30.9.2014.

2.3. Věcná břemena

Auditorskou společností TOP AUDITING, s.r.o. byla provedena kontrola smluv o zřízení věcného břemene č. 12/2013/OM, 16/2013/OM, 14/2013/OM a 3 smluv o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene s konstatováním, že nebyly shledány nedostatky.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány smlouvy o zřízení věcného břemene, jejichž specifikace je uvedena v příloze č. 1 této zprávy.

Smlouvy byly uzavřeny na základě rozhodnutí RMOB a byly opatřeny doložkou osvědčující právní úkon (§ 41 zákona č. 128/2000 Sb.). Kontrolou finančního plnění bylo zjištěno, že jednorázové úplaty plynoucí ze smluv byly uhrazeny. Ve všech kontrolovaných smlouvách byl MOB stranou povinnou z věcného břemene. Pozemky zatížené věcnými břemeny nejsou analyticky odděleny na účtu 031, věcná břemena byla vedena v podrozvahové evidenci v hodnotě úplaty bez DPH.

Kontrolované smlouvy byly uzavírány na dobu neurčitou.

Kontrolní zjištění:

V usn. č. 2531/RMOB-MH/1014/85 ze dne 2.6.2014, kterým RMOB rozhodla zřídit věcné břemeno – služebnost k pozemkům uvedeným ve smlouvě č. 5/2014/OM, byl chybně označen jeden z panujících pozemků jako st. p. 3456, správně mělo být uvedeno č. st. p. 3453.

2.4. Darovací smlouvy

V kontrolovaném období byly MOB uzavírány darovací smlouvy, zejména na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem. U uzavřených smluv bylo kontrolováno schválení smlouvy v příslušném orgánu MOB, související zaúčtování účetních případů a dodržování podmínek stanovených v darovacích smlouvách. Současně bylo prověřeno vyúčtování darovacích smluv uvedených v minulých zprávách. U vyúčtování darovacích smluv nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované smlouvy jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy.

Kontrolní zjištění:

Přijatý dar dle darovací smlouvy S/0137/2014/OHC ze dne 18.6.2014 byl zaúčtován do výnosů na účet 649 – Ostatní výnosy z činností na místo 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

Doporučení:

Zrevidovat darovací smlouvy, zejména upravit podmínky v případě nedodržení termínu předložení vyúčtování, nedoložení vyúčtování účetními doklady v plné výši případně nedostatečně aj.

2.5. Smlouvy o výpůjčce

V kontrolovaném období byly uzavřeny dvě smlouvy o výpůjčce. Smlouva č. S/0210/2013/M byla předmětem kontroly auditorské společnosti TOP AUDITING, s.r.o.

Byla ověřena smlouva ev. č. S/0138/2014/M uzavřená dne 25.6.2014 s V. B. (dále jen „vypůjčitel“). Předmětem výpůjčky byly pozemky st. p. č. 103 zastavěná plocha a nádvoří, zbořeníště o výměře 537 m², p. p. č. 1050 ostatní plocha, jiná plocha o výměře 121 m², p. p. č. 819 zahrada o výměře 271 m² a část p. p. č. 168/3 ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 320 m² z celkové výměry 2.648 m² v k. ú. Mariánské Hory, obec Ostrava za účelem vybudování zpevněné plochy v rámci stavby „Prodejna Billa – Ostrava – Mariánské Hory“. Po dokončení stavby budou vybudované zpevněné plochy na pozemcích SMO, svěřené MOB Ostrava – Mariánské Hory a Hulváky darovány MOB. Výpůjčka je bezplatná a byla uzavřena na dobu určitou od 1.7.2014 do 30.6.2019. O záměru vypůjčit předmět výpůjčky rozhodla RMOB usn. č. 2500/RMOB-MH/1014/86 dne 19.5.2014, záměr byl zveřejněn na úřední desce MOB od 26.5.2014 do 11.6.2014, o uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2562/RMOB-MH/1014/86 dne 16.6.2014.

Nebyly zjištěny nedostatky. Pozn.: Ve smlouvě nebyla uvedena výpovědní lhůta.

2.6. Smlouva o poskytování právní pomoci advokátní kanceláři

Předmětem kontroly bylo plnění ze Smlouvy o poskytování právní pomoci advokátní kanceláři ze dne 17.12.2012, ev. č. S0287/2012B, uzavřené s advokátem JUDr. Oldřichem Benešem, ev. č. advokáta 3128, IČ 66216851. Tato smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.1.2013 do 31.12.2015 s maximálním finančním plněním 5 mil. Kč bez DPH. Dle dokumentace k veřejné zakázce byla předmětem agenda v oblasti bytové problematiky, a to jak nových případů, tak převzetí cca 1.300 případů od stávajícího poskytovatele právních služeb, kterým byl rovněž JUDr. Oldřich Beneš. Předpokládaný nárůst případů měl být dle výzvy k prokázání kvalifikace a podání nabídky vč. zadávací dokumentace cca 150 případů/rok, přičemž se mělo jednat o zpracování průměrně 70 žalob na zaplacení dluhu, 20 žalob na vyklizení nemovitosti, 40 návrhů na nařízení exekuce majetku dlužníka a jednání před soudem v 90 případech.

Dne 17.12.2013 byl k této smlouvě uzavřen dodatek č. 1, ev. č. S/0287/2012B/1, kterým byla advokátovi jednorázově přiznána odměna za přípravu postoupení pohledávek třetí osobě ve výši 62.000,-- Kč bez DPH (plus procento z ceny dosažené postoupením).

Smlouva neobsahovala předpokládaný objem provedených prací, informace o objemu byly uvedeny pouze v dokumentaci k veřejné zakázce, která se však nestala součástí smlouvy. Přesto byla smluvně nastavena měsíční odměna paušální částkou, a to ve výši 100.000,-- Kč bez DPH (121.000,-- Kč vč. DPH). Ze smlouvy nebylo zřejmé, za jaký objem prací se paušální odměna platí.

V minulosti byly s tímto advokátem uzavřeny 3 smlouvy, první smlouva ze dne 11.12.2007, změněná dodatkem č. 1 ze dne 15.5.2008, druhá smlouva ze dne 11.8.2010, změněná dodatkem č. 1 ze dne 9.6.2011 a třetí smlouva ze dne 9.12.2011. Všechny tři smlouvy (s níže uvedenou výjimkou) nastavovaly odměnu za právní služby advokáta tak, že si za vymáhání pohledávek advokát mohl ponechávat MOB přiznané náklady řízení, které představují veškeré náklady za všechny právní služby spojené s vymožením pohledávky (např. příprava podání, porady s klientem, zastupování před soudem). Výjimkou bylo však období od 1.6.2011 do 31.12.2012, kdy dodatkem č. 1 k druhé smlouvě bylo oprávnění advokáta ponechávat si náklady řízení zrušeno.

Za poskytování ostatních právních služeb nesouvisejících s vymáháním pohledávek, tedy poskytování právních rad, konzultací, přípravu smluv apod. byla placena paušální odměna. Paušální odměna se ve smlouvách postupně navyšovala a jak je patrné z dodatku č. 1 k první smlouvě, právě s ohledem na zvyšující se počet vymáhaných pohledávek (z původních 38.000,-- Kč bez DPH až na 120.000,-- Kč bez DPH). Advokát byl dále oprávněn požadovat hotové výdaje, tzn. např. soudní poplatky, cestovní výdaje, hovorné, podklady atd.

Dle písemného sdělení advokáta JUDr. Beneše, vedoucího bytového odboru i dle dostupných informací z účetní evidenci nebyly MOB doposud zasílány peněžní prostředky jako náhrada nákladů řízení (ať už za zastupování v soudním, či exekučním řízení), a to z důvodu v minulosti uzavřených smluv.

Doporučení:

Provést důkladnou kontrolu, zda MOB obdržel jemu náležející náklady řízení, a to jak z minulého období, tak za dobu nově uzavřené smlouvy, podle které od 1.1.2013 advokát za úkony, které učinil po tomto datu, náhrada nákladů řízení nenáleží.

Smlouva v ustanovení čl. V odst. 5 zavazuje MOB, že v době trvání smlouvy ani 12 měsíců po jejím skončení neuzavře bez souhlasu advokáta s třetí osobou smlouvu, na základě níž by tato MOB poskytovala přímo či nepřímo (všeobecné) právní služby. Tato povinnost byla zajištěna smluvní pokutou 150.000,- Kč.

Upozorňujeme na rizika vyplývající z tohoto nestandardního ustanovení, dle kterého MOB není po dobu trvání smlouvy, ani 12 měsíců po jejím skončení, oprávněn vyžádat si jakoukoli právní službu od jiného právníka či advokáta.

Kontrolní zjištění:

Advokát byl na základě čl. V Rámcové smlouvy o provádění exekucí ze dne 19.5.2011, ve znění dodatku č. 1 ze dne 9.5.2013, uzavřené mezi MOB a exekutorem Mgr. Jaroslavem Kocincem LL.M., IČ 71468706, oprávněn sjednat s exekutorem smluvní odměnu ve výši 15 % (plus DPH) z vymožené částky. Tuto odměnu byl advokát dle smlouvy oprávněn sjednat i prostřednictvím e-mailové nabídky. Tato odměna byla sjednána nad rámec exekutorovi náležejících nákladů exekuce. Advokát byl tedy na základě tohoto ustanovení oprávněn vynakládat prostředky MOB, byl oprávněn samostatně rozhodovat o výdajích. Smlouva neobsahovala způsob schvalování těchto finančních operací ze strany MOB. Doporučuje provést kontrolu, zda a v jakém objemu advokát exekutorovi finanční prostředky skutečně přiznával. Dále doporučujeme dané ustanovení změnit či zrušit, a to pro rozpor s § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb.

IV. Ověření přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

1. Kontrola plnění opatření k odstranění nedostatků z předchozích kontrol

RMOB usn. č. 2120/RMOB-MH/1014/70 dne 21.10.2013 projednala návrh na opatření ke Zprávě o výsledku přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly MOB v roce 2013 provedenou odborem interního auditu a kontroly MMO za období od 6/2012 do 7/2013. Usnesení o projednání návrhu na opatření bylo na OIAK MMO doručeno dne 25.10.2013.

Doporučujeme:

Projednat v RMOB také zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly MOB dle čl. 11 odst. 2 Statutu.

Po ověření předložené dokumentace v průběhu kontroly bylo zjištěno, že nedostatky uvedené ve zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly byly odstraněny, nadále se však přetrvávaly nedostatky při zveřejňování veřejných zakázek na profilu zadavatele.

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).
- Směrnice č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidencí majetku a postupů v účetnictví s účinností od 1.1.2012 (schválena RMOB usn. č. 854/27 dne 19.12.2011).

Předložené podpisové vzory vymezovaly funkce příkazců operací pro jednotlivé odbory, správce rozpočtu vykonávala vedoucí finančního oddělení, a funkci hlavní účetní vykonávala hlavní účetní MOB.

MOB nahradil ve vnitřním kontrolním systému funkci interního auditu dle ustanovení § 29 odst. 5) zákona č. 320/2001 Sb., činností kontrolního výboru ZMOB. Dle předložených podkladů zasedal kontrolní výbor v kontrolovaném období pětkrát. Dále byl zřízen finanční výbor, který v kontrolovaném období zasedal třikrát.

Doporučujeme:

Upravit text schvalovacího záznamu o vykonání předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku a to změnou pojmu „nárok“ na „závazek“. U objednávek byl u schvalovacího záznamu předběžné kontroly nesprávně uveden „nárok“. V případě objednávek se vždy jedná o výdaje, tedy „závazky“ orgánu veřejné správy k veřejnému výdaji dle § 10 vyhlášky č. 416/2004 Sb. V případě nároku se jedná o příjem orgánu veřejné správy. Zjištěno např. u objednávek č.: O/0091/20014/V,VHaZ; O/0675/2013/HSaVV; O/0086/2014/V,VHaZ; O/0179/2014/B; O/0296/2014/F; O/0435/2014/F nebo O/0475/2014/V,VHaZ.

Kontrolní zjištění:

Nastavený vnitřní kontrolní systém nebyl vždy zcela přesně dodržován. Při průběhu kontroly byly zjištěny ojedinělá neprovedení předběžné řídicí kontroly po vzniku nároku a to nedoložením podpisu příkazce operace dle § 12 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku, a to nedoložením podpisu správce rozpočtu dle § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Na základě zjištěných skutečností uvedených v této zprávě však lze konstatovat, že systém finanční kontroly městského obvodu byl při správě veřejných prostředků přiměřeně funkční a účinný. Ojedinělá zjištění, uvedená v této zprávě, neměla podstatný vliv na hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

V. Shrnutí

V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 8/2013 – 7/2014, se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví, nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily výsledek hospodaření MOB, celkovou průkaznost a správnost účetnictví výjma rizika nedodržování zákona o veřejných zakázkách. Případná zjištění a doporučení jsou uvedena v jednotlivých částech této zprávy.

Dle ustanovení odst. 2) článku 11 Statutu projedná výsledek této kontroly rada městského obvodu 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 starosta 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.

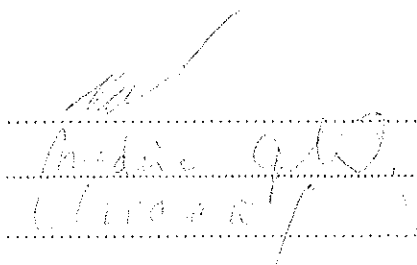
V Ostravě dne 3.10.2014

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Milada Velecká

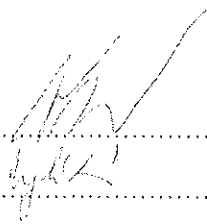
Mgr. Markéta Madzia Gavlasová

Ing. Ivana Mičaníková



Ing. Jakub Velecký

Ing. Petra Vybíralová



.....
.....

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

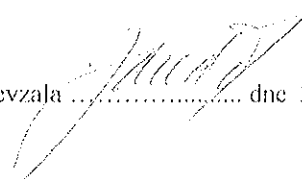
Příloha č. 2 Prohlášení starostky

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 a 2 odbor interního auditu a kontroly MMO

Výtisk č. 4 odbor financí a rozpočtu MMO

Výtisk č. 3 pro MOB Mariánské Hory a Hulváky převzala dne 3.10.2014



Příloha č. 1 ke zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2014 č. j. SMO/329176/14/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), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 133/2012 Sb., o uveřejňování vyhlášení pro účely zákona o veřejných zakázkách a náležitostech profilu zadavatele,
- Obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 11/2000 a č. 14/2013, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ve znění účinném do 31. prosince 2013,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník v platném znění,
- zákon č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění účinném do 31. prosince 2013,
- zákonné opatření senátu č. 340/2013 Sb., o dani z nabytí nemovitých věcí,
- zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaná dokumentace

- schválený rozpočet na rok 2013, 2014,
- rozpočtová opatření za rok 2013 a 1 - 7/2014,
- vybrané účetní doklady z kontrolovaného období,
- účetní knihy za kontrolované období,
- evidence o zveřejňování písemností na úřední desce,
- dokumentace k inventarizaci majetku a závazků, vč. závěrečného inventarizačního zápisu z provedené inventarizace,
- rejstříky smluv za rok 2013 a 2014, vybrané smlouvy kupní,
- dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- účetový rozvrh za rok 2013, 2014,
- usnesení zastupitelstva městského obvodu a usnesení rady městského obvodu za rok 2013 a 1 - 7/2014,
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2013,
- ostatní směrnice související s kontrolovaným obdobím.

Seznam kontrolovaných smluv

Kupní smlouvy:

- 1) Kupní smlouva č. 9/2013/OM ze dne 29.8.2013 uzavřena s kupujícími D. O. a S. O., na převod bytové jednotky č. 505/7 v budově č. p. 505 – bytový dům na ul. Novoveská 30 v Ostravě – Mariánských Horách, stojící na pozemku st. p. č. 1036 – zastavěná plocha a nádvoří vč. spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemku o velikosti 1187/5486. Jednotka č. 505/7 je bytový prostor s využitím jako byt 3+1 situovaný ve 4. nadzemním podlaží o celkové podlahové ploše 118/7 m² a vznikla vybudováním z půdního prostoru na vlastní náklady kupujících. Kupní cena bytové jednotky byla sjednána ve výši 117.405,- Kč (stanovena dle „zásad“), vycházející z ceny obvyklé /tržní/ stanovené dle znal. posudku č. 13693-133-13 ze dne 16.5.2013 ve výši 1.600.000,- Kč) a byla uhrazena před podpisem kupní smlouvy. Odchyłka od ceny obvyklé byla zdůvodněna. O záměru prodeje bytové jednotky vč. spoluvlastnického podílu na společných částech budovy a pozemku rozhodlo ZMOB usn. č. 149/10 ze dne 5.6.2012, předchozí souhlas s prodejem vydala RM usn. č. 5718/RM1014/74 ze dne 23.10.2012. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce MOB od 29.3.2013 do 30.4.2013. O prodeji nemovitostí rozhodlo ZMOB usn. č. 0223/ZMOB-MH/1014/18 ze dne 12.6.2013. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 30.8.2013, vklad práva byl zapsán do KN dne 2.9.2013. Daň z převodu nemovitostí ve výši 4.704,- Kč byla uhrazena dne 12.9.2013. Odúčtování nemovitostí z majetku MOB bylo provedeno k datu návrhu na vklad. Převod 50 % příjmu na MMO se daného případu netýkal.
- 2) Kupní smlouva č. 1/2014/OM ze dne 26.3.2014 uzavřena s kupujícím Petr Zoubek, IČ 47165995, na koupi pozemku st. parc. č. 162 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 173 m² v k. ú. Mariánské Hory. Znaleckým posudkem č. 2562-02-14 ze dne 17.1.2014 byla stanovena cena prodávané nemovitosti ve výši 155.700,- Kč jako cena obvyklá (tržní), sjednaná kupní cena činila 200.000,- Kč a byla uhrazena kupujícím před podpisem kupní smlouvy. O záměru prodeje rozhodlo ZM usn. č. 2208/ZM1014/29 ze dne 11.12.2013, o prodeji rozhodlo ZMOB usn. č. 0282/ZMOB-MH/1014/21 ze dne 10.3.2014. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce MOB od 18.12.2013 do 21.1.2014 a na ÚD MMO od 18.12.2013 do 3.1.2014. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 27.3.2014, vklad práva byl do KN zapsán dne 18.4.2014. Daň z převodu nemovitostí ve výši 8.000,- Kč byla uhrazena 30.4.2014. Odúčtování pozemku bylo provedeno k datu návrhu na vklad a převod 50 % příjmu proveden na MMO dne 27.3.2014 ve výši 96.000,- Kč. S kupujícím byla dne 28.5.2014 uzavřena Dohoda o úhradě za bezesmluvní užívání pozemků ev. č. D2/2014/OM za období od 1.1.2014 do 26.3.2014 ve výši 9.092,- Kč vč. DPH (uhrazeno dne 9.6.2014). O uzavření této dohody rozhodla RMOB usn. č. 2496/RMOB-MH/1014/84 ze dne 19.5.2014. Oznámení o prodeji, vč. kopie kupní smlouvy, bylo na MMO zasláno 28.3.2014.
- 3) Kupní smlouva č. 2/2014/OM ze dne 16.6.2014 uzavřena s kupující BQ Investment s.r.o., IČ 27779823, na koupi pozemků parc. č. 96/19 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 204 m², parc. č. 96/20 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 40 m², parc. č. 97/14 – zahrada o výměře 479 m², parc. č. 2740/1 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 458 m², to vše v k. ú. Mariánské Hory. Znaleckým posudkem č. 2562-50-14 ze dne 17.4.2014 byla stanovena cena prodávaných nemovitostí ve výši 472.400,- Kč jako cena obvyklá (tržní) a byla uhrazena kupujícím před podpisem kupní smlouvy. O záměru prodeje rozhodlo ZM usn. č. 2402/ZM1014/31 ze dne 2.4.2014, o prodeji rozhodlo ZMOB usn. č. 0292/ZMOB-MH/1014/22 ze dne 5.6.2014. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce MMO a MOB v termínu od 8.4.2014 do 24.4.2014. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 17.6.2014, vklad práva do KN zapsán dne 9.7.2014. Daň z nabytí nemovitých věcí ve výši 18.896,- Kč uhradil kupující dne 16.7.2014. Odúčtování pozemků bylo provedeno k datu návrhu na vklad a převod 50 % příjmu proveden na MMO dne 20.6.2014 ve výši 236.200,- Kč (bez odpočtu daně z převodu nemovitostí). S kupujícím byla dne 18.7.2014 uzavřena Dohoda o úhradě za bezesmluvní užívání nově označeného pozemku parc. č. 96/19 za období od 1.1.2011 do 16.6.2014 ve výši 38.109,- Kč vč. DPH. O uzavření této dohody rozhodla RMOB usn. č. 2598/RMOB-MH/1014/87 ze dne 30.6.2014. Oznámení o prodeji, vč. kopie kupní smlouvy, bylo na MMO zasláno 16.6.2014.

Smlouvy o nájmu a bezesmluvním užívání hrobového místa:

- 1) Smlouva č. 12/2014/OM uzavřená dne 28.4.2014 s nájmcem B. K. na pronájem hrobového místa na části pozemku par. č. 179 o velikosti 3,12 m² v k. ú. Mariánské Hory, na dobu neurčitou s účinností od 1.5.2014, s výpovědní lhůtou 3 měsíce, za celkové nájemné včetně služeb 219,-- Kč ročně a s doplatkem za dobu bezesmluvního užívání pozemku v době od 1.5.2011 do 30.4.2014 ve výši 749,-- Kč. Obě částky byly uhrazeny dne 28.4.2014. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2391/RMOB-MH/1014/80 ze dne 24.3.2014.
- 2) Smlouva č. 7/2014/OM uzavřená dne 2.4.2014 s nájmcem R. H. na pronájem hrobového místa na části pozemku parc. č. 179 o velikosti 3,36 m² v k. ú. Mariánské Hory, na dobu neurčitou s účinností od 1.5.2014 a s výpovědní lhůtou 3 měsíce, za celkové nájemné včetně služeb ve výši 235,-- Kč ročně a s doplatkem za dobu bezesmluvního užívání pozemku v době od 1.5.2011 do 30.4.2014 ve výši 806,-- Kč. Obě částky byly uhrazeny dne 2.4.2014. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2357/RMOB-MH/1014/79 ze dne 10.3.2014.

Smlouva o nájmu pozemku (s účelem užívání zahrádky):

- 1) Smlouva č. 39/2013/OM uzavřená dne 18.11.2013 s nájmcem J. M. na pronájem části pozemku parc. č. 181/10 – zahrada, o výměře 54 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení zahrádky s účinností od 1.12. 2013 na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 3 měsíce a cenou 5,-- Kč/m²/rok. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2051/RMOB-MH/1014/68 ze dne 23.9.2013, vyvěšení na úřední desce proběhlo v termínu od 26.9.2013 do 14.10.2013 a o pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2135/RMOB-MH/1014/71 ze dne 4.11.2013.

Smlouvy o nájmu a bezesmluvním užívání pozemku (pronájem pozemků pod garážemi):

- 1) Smlouva č. 11/2014/OM uzavřená dne 19.3.2014 s nájmcem V. H. na pronájem pozemku parc. č. 3099 – zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 18 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem užívání garáže ve vlastnictví nájemce s účinností od 1.4.2014 a cenou 40,-- Kč/m²/rok a s doplatkem za dobu bezesmluvního užívání pozemku v době od 8.11.2013 do 31.3.2014 ve výši 285,-- Kč. Termín úhrady stanoven do 30.11.2014, předpis pohledávky proveden k datu 11.3.2014. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2240/RMOB-MH/1014/74 ze dne 16.12.2013, vyvěšení proběhlo v termínu od 19.12.2013 do 6.1.2014. O pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2360/RMOB-MH/1014/79 ze dne 10.3.2014.
- 2) Smlouva č. 7/2014/OM uzavřená dne 17.3.2014 s nájmcem A. H. na pronájem pozemku parc. č. 1318 – zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 23 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem užívání garáže ve vlastnictví nájemce s účinností od 1.4.2014 a cenou 40,-- Kč/m²/rok a s doplatkem za dobu bezesmluvního užívání pozemku v době od 14.10.2013 do 31.3.2014 ve výši 426,-- Kč – uhrazeno 17.3.2014 ve výši 199,-- Kč a 16.9.2014 ve výši 920,-- Kč. O záměru pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2131/RMOB-MH/1014/71 ze dne 4.11.2013, vyvěšení proběhlo v termínu od 7.11.2013 do 25.11.2013. O pronájmu rozhodla RMOB usn. č. 2337/RMOB-MH/1014/78 ze dne 24.2.2014

Smlouvy o nájmu pozemků (ostatní):

- 1) Smlouva č. N/1/2014/OM uzavřená dne 14.5.2014 s nájmcem Jan Válek, IČ 73227811, na pronájem dvou částí pozemku parc. č. 861/91 – ostatní plocha, zeleň v k. ú. Mariánské Hory, a to o výměře 46 m² z celkové výměry 3.217 m² vč. dřevěného altánku o rozměrech 5,8 x 5,8 m stojícího na této části pozemku a část o výměře 104 m² z celkové výměry 3.217 m², za účelem zřízení a provozování letního posezení v altánku a k umístění volně přemístitelné dětské atrakce na části předmětu nájmu o výměře 46 m² a k umístění a provozování dětských herních prvků na části předmětu nájmu o výměře 104 m². Smlouva byla uzavřena na dobu určitou počínaje dnem 15.5.2014 a konče dnem 30.9.2014, za sjednané nájemné ve výši 4.500,-- Kč za celou dobu trvání nájemního vztahu. O záměru pronájmu částí pozemku rozhodla RMOB usn. č. 2417/RMOB-MH/1014/81 ze dne 7.4.2014, vyvěšení proběhlo v termínu od 10.4.2014 do 28.4.2014 a o pronájmu částí pozemku vč. dřevěného altánku rozhodla RMOB usn. č. 2477/RMOB-MH/1014/83 ze dne 5.5.2014.
- 2) Smlouva č. 2/2014/OM uzavřená dne 4.6.2014 s nájmcem SECTRON SERVICE s.r.o., IČ 01410326, na pronájem částí pozemku parc. č. 204/11 – ostatní plocha, zeleň o výměře 370 m²

- 4) Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě č. I/2014/OM uzavřená dne 4.3.2014 s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci společností Profiprojekt s.r.o., IČ 27779319, za účelem zřízení budoucího věcného břemene – služebnosti, a to zřízení přípojky NN na pozemku parc. č. 140/8 - ostatní plocha, ostatní komunikace, a to v rozsahu dle zákresu ve snímku katastrální mapy, který tvoří přílohu č. 1 této smlouvy, zapsáno v k. ú. Mariánské Hory. Služebnost bude zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 330,-- Kč + DPH v zákonné výši za každý i započatý metr délky zatíženého služebného pozemku přípojkou NN. Geometrický plán s vyznačeným rozsahem služebnosti bude vyhotoven po dokončení stavby přípojky NN dle jejího skutečného stavu. Splatnost byla stanovena do 30 dnů ode dne doručení návrhu na vklad práva do KN. O uzavření smlouvy rozhodla RMOB usn. č. 2339/RMOB-MH/1014/78 z 24.2.2014.

Darovací smlouvy:

- 1) Darovací smlouva č. S/0192/2013/HSaVV ze dne 7.8.2013 uzavřena s Poradenským a informačním centrem pro sluchově postižené, o.s., IČ 68177402, dar ve výši 3.000,-- Kč na činnost Poradenského a informačního centra pro sluchově postižené občany, schváleno RMOB usn. č. 1955/RMOB-MH/1014/21 ze dne 29.7.2013. Vyúčtování doručeno 31.1.2014.
- 2) Darovací smlouva č. S/0137/2014/OHC ze dne 18.6.2014 uzavřena s dárce BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388, dar ve výši 50.000,-- Kč na kulturní a sportovní činnost v MOB v roce 2014, schváleno RMOB usn. č. 2551/RMOB-MH/1014/32 ze dne 5.6.2014.
- 3) Darovací smlouva č. S/0145/2014/OHC ze dne 25.6.2014 uzavřena se Svatováclavským hudebním festivalem, o.s., IČ 26632578, dar ve výši 10.000,-- Kč na částečnou úhradu nákladů spojených s konáním 11. ročníku Svatováclavského hudebního festivalu, schváleno RM usn. č. 2558/RMOB-MH/1014/86 ze dne 18.6.2014. Termín pro vyúčtování byl stanoven do 15.12.2014.
- 4) Darovací smlouva č. S/0062/2014/OHC ze dne 17.4.2014 uzavřena s KOLA PRO AFRIKU obecně prospěšná společnost, IČ 29397596, na poskytnutí 2 kusů jízdních kol, které MOB nabyl jako věci nalezené a nepoužitelné, celková hodnota daru činila 400,-- Kč, schváleno RMOB usn. č. 2431/RMOB-MH/1014/81 ze dne 7.4.2014.
- 5) Darovací smlouva č. S/0143/2014/OHC ze dne 30.6.2014 uzavřena s Klubem rodičů a přátel ZUŠ Ostrava – Mariánské Hory, IČ 66934851, dar ve výši 15.000,-- Kč na poskytnutí ocenění nejlepších žáků školy za školní rok 2013/2014, schváleno RMOB usn. č. 2558/RMOB-MH/1014/86 ze dne 18.6.2014. Vyúčtování doručeno 27.8.2014.
- 6) Darovací smlouva č. S/3246/2013/MJ ze dne 20.12.2013 uzavřena s Moravskoslezským krajem, IČ 70890692 (obdarovaný), darované nemovitosti v k. ú. Moravská Ostrava – část pozemka parc. č. 2634/8 – ostatní plocha nově označeny jako parc. č. 2634/47 – ostatní plocha a výměře 1751 m², budova č. p. 1245 na pozemku parc. č. 2635/12, budova č. p. 1245 na pozemku parc. č. 2635/12, pozemek parc. č. 2634/31 – ostatní plocha, pozemek parc. č. 2635/12 – zastavěná plocha a nádvoří včetně všech součástí těchto nemovitostí; v k. ú. Mariánské Hory – díly c1-k1 pozemku parc. č. 1075/1 – ostatní plocha a výměře 20 m², díly n1-v1 pozemku parc. č. 2883 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 10 m² nově označené jako pozemek parc. č. 1075/3 – ostatní plocha o výměře 30 m², díly „t-z“, „a1“ a „b1“ pozemku parc. č. 1075/1 – ostatní plocha o výměře 14 m² a díly „w1-z1“, „a2-l2“ pozemku parc. č. st. 2883 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 10 m² nově označené jako pozemek parc. č. 1075/4 – ostatní plocha o výměře 24 m², díl „l1“ pozemku prac. č. 1075/1 – ostatní plocha o výměře 86 m² a díl „m1“ pozemku parc. č. 1089 – ostatní plocha o výměře 5 m² a díl „s“ na pozemku parc. č. st. 2883 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1 m², nově označené jako pozemek parc. č. 1075/5 – ostatní plocha o výměře 93 m², část pozemku parc. č. 1077 – ostatní plocha nově označena jako pozemek parc. č. 1077/2 – ostatní plocha o výměře 277 m², pozemek parc. č. st. 2883 – zastavěná plocha o výměře 2.525 m², dle geometrické plánu 1924-19/2013 ze dne 27.5.2013 a pozemek parc. č. st. 3004 – zastavěná plocha a nádvoří, pozemek parc. č. st. 3210 – zastavěná plocha a nádvoří, pozemek parc. č. 1098 – ostatní plocha vše včetně všech součástí těchto nemovitostí. Cena dle znaleckého posudku č. 3047-76/2013 ze dne 19.8.2013 ve výši 12.450.000,-- Kč (v k. ú. Moravská Ostrava) a 7.073.000,-- Kč (v k. ú. Mariánské Hory). Záměr darovat nemovitost byl schválen ZM usn. č. 1806/ZM1014/26 ze dne

26.6.2013, záměr byl zveřejněn na úřední desce Magistrátu od 23.7.2013 do 8.8.2013, o darování rozhodlo ZM usn. č. 2230/ZM1014/29 ze dne 11.12.2013.

- 7) Darovací smlouva č. S/0418/2013/F ze dne 14.10.2013 uzavřena s B. M., Ostrava – Mar. Hory, dar ve výši 200,-- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem, schváleno RMOB usn. č. 1738/RMOB-MH/1014/58 ze dne 2.4.2013. Doložen doklad o čipování psa ze dne 4.10.2013 a čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči městu.
- 8) Darovací smlouva č. S/0369/2013/F ze dne 24.7.2013 uzavřena s M. B., Ostrava – Hulváky, dar ve výši 400,-- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem, schváleno RMOB usn. č. 1738/RMOB-MH/1014/58 ze dne 2.4.2013. Doložen doklad o čipování psa ze dne 16.7.2013 a čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči městu.
- 9) Darovací smlouva č. S/0255/2014/F ze dne 27.1.2014 uzavřena s PBS for live s.r.o., IČ 29446694, dar ve výši 400,-- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem, schváleno RMOB usn. č. 1738/RMOB-MH/1014/58 ze dne 2.4.2013. Doložen doklad o čipování ze dne 22.12.2013 a čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči městu.
- 10) Darovací smlouva č. S/0581/2013/F ze dne 4.11.2013 uzavřena s J. P., Ostrava – Hulváky, dar ve výši 600,-- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem, schváleno RMOB usn. č. 1738/RMOB-MH/1014/58 ze dne 2.4.2013. Doložen doklad o čipování psa ze dne 31.10.2013 a čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči městu.
- 11) Darovací smlouva č. S/0481/2013/F ze dne 18.12.2013 uzavřena s L. H., Ostrava – Hulváky, dar ve výši 200,-- Kč na kompenzaci nákladů vynaložených na označení psa čipem, schváleno RMOB usn. č. 1738/RMOB-MH/1014/58 ze dne 2.4.2013. Doložen doklad o čipování psa ze dne 17.12.2013 a čestné prohlášení o bezdlužnosti vůči městu.

Příloha č. 2 ke zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2014 č. j. SMO/329176/14/IAK/Szt

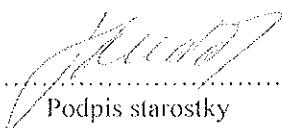
PROHLÁŠENÍ

Starostka Ing. arch. Liana Janáčková
městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
se sídlem Přemyslovců 63, Ostrava

prohlašuje, že městský obvod/ů městského obvodu v období od 1.8.2013 do ukončení kontroly na místě

1. přijal prostředky ze státního rozpočtu a ze státních fondů mimo státní dotace na sociální dávky, volby, příspěvek na státní správu a školství
 - a) v r. 2013 ve výši 445.944 Kč, v r. 2014 ve výši 381.111 Kč
(Smlouva o poskytnutí dotace na úhradu úroků k úvěru na opravu, modernizaci nebo regeneraci panelového domu č. 2002-3816-AP se Státním fondem rozvoje bydlení se sídlem Olomouc, Dolní náměstí 9, IČ 70856788 zastoupený Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. se sídlem Jeruzalémská 964/4, 110 00 Praha 1, IČ 44848943 ze dne 18. 2. 2004),
 - b) v r. 2013 ve výši 4.000.000 Kč
(Prostředky z Ministerstva pro místní rozvoj na akci Regenerace sídliště Fifejdy, Ostrava, Fifejdy I, etapa IV A),
 - c) v r. 2013 ve výši 114.900 Kč, v r. 2014 ve výši 281.400 Kč
(Transfer na projekt „Podpora poskytovatelů soc. služeb – pečovatelská služba“ od Ministerstva práce a soc. věcí),
 - d) v r. 2013 ve výši 601.966 Kč, v r. 2014 ve výši 693.098 Kč
(Prostředky z Ministerstva práce a soc. věcí na ostatní sociální péči a pomoc dětem a mládeži)
2. nepřijal prostředky z fondů Evropské unie a prostředky ze zahraničí,
3. nepřijal prostředky z regionálního operačního programu,
4. nebyla uskutečněna kontrola z finančního úřadu na investiční – neinvestiční dotaci,
5. neobdržel platební výměr na úhradu sankce za porušení rozpočtové kázně z ostatních kontrol dotací, provedených jinými subjekty,
6. neměl u Ministerstva financí podanou žádost o prominutí odvodu a penále z porušení rozpočtové kázně z předešlých let nebo žádost o posečkání daně a příslušenství daně,
7. nešetřily orgány činné v trestním řízení (PČR, Státní zastupitelství) skutečnosti nasvědčující spáchání trestného činu, příp. městský obvod nebyl vyzván k součinnosti podat informace k objasnění okolností nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin,
8. nebylo zahájeno řízení orgánem dohledu u přezkoumání úkonů zadavatele dle zákona o veřejných zakázkách.

V Ostravě dne 3.10.2014


.....
Podpis starostky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

Na základě rozhodnutí tajemnice ÚMOB MHaH o zřízení dílčích inventarizačních komisí v souladu s usnesením RMOB MHaH č. 2817/RMOB-MH/1014/92 ze dne 6. října 2014 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 **31.12.2014**.

Ústřední inventarizační komise

Na 92. schůzi RMOB MHaH konané dne 06.10.2014 byla zřízena Ústřední inventarizační komise k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků MOB MHaH za rok 2014 a byli jmenováni její členové:

1. Složení ÚIK:

Ing. Lucie Hluchníková, 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. 2817/RMOB-MH/1014/92 ze dne 6. října 2014)

Inventarizace byla provedena ke dni:	31.12.2014
Okamžik zahájení inventarizace:	02.01.2015
Okamžik ukončení inventarizace:	30.01.2015

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 31.12.2014
 Struktura dlouhodobého majetku
 Inventurní přehled pohledávek a závazků k 31.12.2014

Zpracovala: Ing. Lucie Hluchníková dne 18.02.2015

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventárních soupisů
Příloha k inventarizační zprávě za rok 2014

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

Software

013 000	5		DHIM – software odbor HSAVV	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 HSAVV	405 357,50	405 357,50
018 000	6		DDNM – odbor sociálních věcí	57 120,00	57 120,00
celkem účet 018				462 477,50	462 477,50

Budovy a stavby

021 100	7		Bytové domy a bytové jednotky	513 066 251,96	513 066 251,96
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	1320	Technické zhodnocení MŠ Matrosova	2 981 005,35	2 981 005,35
021 200	4	1321	Technické zhodnocení ZŠ Gen. Janka	5 915 903,33	5 915 903,33
021 200	4	1322	Knihovna MO Daliborova	6 850 453,84	6 850 453,84
021 200	4	1323	Technické zhodnocení ZŠ Železárenská	2 217 779,08	2 217 779,08
021 200	4	1325	Technické zhodnocení MŠ U Dvoru	8 627 701,33	8 627 701,33
021 200	5		Přemyslovců 63	12 575 797,80	12 575 797,80
021 300	4	321	Zelená 73 – nebytové jednotky	140 117,00	140 117,00
021 400	2		ORJ 2	262 000 150,64	262 000 150,64
021 400	3		ORJ 3	118 007,60	118 007,60
021 400	4	345	Bikepark	549 997,90	549 997,90
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	324	Rekonstrukce zahrady MŠ Gen. Janka	2 586 481,63	2 586 481,63
celkem účet 021				865 951 691,76	865 951 691,76

Oprávky k dlouhodobému majetku

celkem účet 081				542 763 566,89	542 763 566,89
------------------------	--	--	--	-----------------------	-----------------------

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	578 661,00	578 661,00
022 500	3		Skatové hřiště	94 500,00	94 500,00
022 500	6		DNIM	1 251 895,70	1 251 895,70
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
022 700	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	324	Herní prvky zahrada MŠ Gen. Janka	599 196,58	599 196,58
celkem účet 022				13 729 729,97	13 729 729,97

Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí

celkem účet 082				6 014 021,10	6 014 021,10
------------------------	--	--	--	---------------------	---------------------

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	2 708 848,79	2 708 848,79
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 Matrosovova	227 958,00	227 958,00
028 100	4	347	U Dvoru 119/4	29 500,00	29 500,00
028 100	4	324	MŠ Gen. Janka	259 394,79	259 394,79
028 100	5		DDHM ORJ 5 OHC	4 709 328,33	4 709 328,33
028 100	6		DDHM ORJ 6 odbor sociální péče	1 008 788,10	1 008 788,10
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	533 465,50	533 465,50
celkem účet 028				9 774 388,01	9 774 388,01

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

celkem účet 088				9 774 388,01	9 774 388,01
------------------------	--	--	--	---------------------	---------------------

Pozemky

031 300	8		Zahrady, pastviny, louky	20 749 810,00	20 749 810,00
031 400	8		Zastavěná plocha	263 741 600,40	263 741 600,40
031 500	8		Ostatní pozemky	19 060,00	19 060,00
celkem účet 031				284 510 470,40	284 510 470,40

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		Regenerace sídliště Fifejdy	13 360 489,08	13 360 489,08
042 000	4		Školství	500 124,00	500 124,00
042 000	4	317	AMŠ	98 252,00	98 252,00
042 000	4	320	MŠ Matrosovova	98 252,00	98 252,00
042 000	4	325	KMŠ	89 582,00	89 582,00
042 000	5		Komunitní centrum na Mariánském nám.	298 870,00	298 870,00
042 000	7	39119	Výměna a zateplení oken	487 950,00	487 950,00
042 000	8		Nedokončený dlouhodobý majetek ORJ 8	180 000,00	180 000,00
celkem účet 042				15 113 519,08	15 113 519,08

Materiál na skladě

celkem účet 112				12 620,00	12 620,00
------------------------	--	--	--	------------------	------------------

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2014

SU	AU	ORJ	ORG	Text	PS	KS
----	----	-----	-----	------	----	----

Pohledávky

311	0100			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	7 351,00	9 584,00
311	0110			Služby spojené s bydlením	595,00	-84,70
311	0111			Úhrada nákladů z prodeje bytů	0,00	-1 000,00
311	0124			Úhrada faktur vydaných z KOF	20 573,00	180 079,00
311	0149		10	Pohledávky z vyúčtování služeb	1 402 986,16	1 562 578,47
311	0190			Věcná břemena	76 594,10	279 844,50
311	0411			Nájemné z pozemků	93 959,50	45 806,50
311	0412			Nájemné z reklamy	73 603,00	30 043,00
311	0416			Nájemné z bytů	14 683 476,52	14 877 652,64
311	0417			Nájemné z garáží	6 683,00	5 345,00
311	0419			Nájemné – poplatky z prodlení z nájmu	2 080 885,40	2 348 395,56
311	0450			Nájemné z nebytových prostor BO	219 558,00	572 734,67
311	0450		323	Nájemné z nebyt. ŠK	35 991,00	20 324,00
315	0251			Pokuty za přest. - FO	5 000,00	0,00
315	0255			Pokuty za přestupky	501 201,00	608 101,00
315	0410			Poplatky ze psů	28 363,00	33 905,00
315	0511			Odvody PO	90 864,00	0,00
315	560			Správní poplatky	8 000,00	0,00
377	130			Ostatní pohledávky	3 000,00	0,00
377	134			Ostatní krátkodobé pohledávky DPH	1 500,00	1 500,00
385	190			Příjmy příštích období	2 411 331,18	851 856,03
388	472			Dohadné položky na dotace	0,00	14 054 603,97
388	649			Dohadné položky za pojistnou událost	5 136,00	0,00
Celkem pohledávky					21 756 650,86	35 481 268,64

Opravné položky k pohledávkám

192				Opravné položky k jiným pohledávkám	-253 663,00	-213 751,50
194				Opravné položky k odběratelům	-10 272 616,48	-11 569 801,21

Závazky

314	0100			Zálohy na služby	13 980,00	97 755,92
314	0100		1	Zálohy na služby	195,00	195,00
314	0110			Zálohy na vodu	0,00	0,00
314	0120			Zálohy na teplo	2 556 512,00	3 391 978,93
314	0130			Zálohy na plyn	108 000,00	79 195,00
314	0140			Zálohy na elektřinu	305 210,00	417 454,60
321	000			Dodavatelé	-758 119,98	-174 669,61
321	000		7	Dodavatelé – bytový odbor	-2 110 638,04	-4 055 716,48
324	149			Závazky – služby spojené s nájmem	0,00	317 428,00
324	149		5	Závazky – služby spojené s nájmem	0,00	-29 784,00
324	149		10	Závazky – služby spojené s nájmem	0,00	-39 144,00
324	149		13	Závazky – služby spojené s nájmem	-638 553,71	0,00
324	149		14	Závazky – služby spojené s nájmem	0,00	-6 058 509,15
324	149		20	Závazky – služby spojené s nájmem	-146 741,00	-31 325,00
331	100			Zaměstnanci – výplaty	-1 569 679,00	-1 706 691,00

336	200		Sociální pojištění z mezd	-118 804,00	-131 221,00
336	210		Sociální pojištění z nákladů	-467 057,00	-510 260,00
337	100		Zdravotní pojištění z mezd	-85 272,00	-92 690,00
337	110		Zdravotní pojištění z nákladů	-169 773,00	-185 281,00
338	100		Důchodové spoření	-1 324,00	-2 490,00
342	100		Ostatní přímé daně	-181 061,00	-176 064,00
343	025		Daň z příjmů na výstupu	0,00	-7 029 205,34
343	035		Základ daně – snížená sazba	0,00	18 730,57
343	040		Daň na výstupu – odvod DPH	0,00	7 010 474,00
343	049		Zaokrouhlení daně DPH	0,00	0,77
378	062		Odvod DPH – magistrátu	-164 071,00	-903 922,00
378	100		Krátkodobé závazky	1 000,00	-55,00
378	190		FV - závazek vůči rozpočtovému účtu	-216 824,03	-6 098,14
378	400		Dep. účet kauce – úroky	-228 841,75	-330 004,54
378	401		Dep. účet nesvéprávní	-1 596 158,03	-1 312 844,15
381	518		Náklady příštích období - služby	0,00	18 625,00
381	572		Náklady příštích období - ozdravný pobyt	0,00	180 000,00
389	502		Dohadné položky - energie	0,00	-48 120,00
Závazky celkem				-5 468 020,54	-11 292 246,62

Ostatní dlouhodobé závazky

459	400		Ostatní dlouhodobé závazky - kauce		-261 925,00
469			Ostatní dlouhodobé závazky - Bělský les		4 689 776,95

Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám

149	000		Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám		-66 101,95
-----	-----	--	---	--	------------

Vlastní kapitál

401	000		Jmění účetní jednotky		-10 768 626 312,27
406	000		Oceňovací rozdíly při změně metody		550 880 311,72
408	000		Opravy minulých období		-2 678 185,17

Fondy

419	000		Fondy - SF		-784 941,35
-----	-----	--	------------	--	-------------