
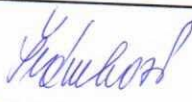


	15. schůze rady městského obvodu	Dne 27.05.2019
Složka		Materiál pro RMOB (půjde do ZMOB) č. OF/RMOB/0017/19
předkládá:	Ing. Jarmila Ivánková vedoucí odboru finančního	
zpracoval:	Lucie Šrámková referent finančního odboru	

Věc: Účetní závěrka MOB MHaH za rok 2018

Důvodová zpráva

Příloha č. 1: Rozvaha

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty

Příloha č. 3: Příloha k roční účetní závěrce za rok 2018

Příloha č. 4: Přehled o peněžních tocích, cash flow

Příloha č. 5: Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha č. 6: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol

Příloha č. 7: Zpráva o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

Návrh usnesení:

Rada městského obvodu

(č. usnesení)

1) projednala

účetní závěrku MOB MHaH za rok 2018

2) doporučuje

ZMOB schválit účetní závěrku MOB MHaH za rok 2018 a převedení výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši 36 164 610,09 na účet 432 - výsledek hospodaření předcházejících účetních období

3) ukládá

starostovi MOb předložit toto doporučení RMOB na nejbližším zasedání ZMOB

Vyřizuje Mgr. Patrik Hujdus,
starosta městského obvodu

T: 13.06.2019

V Ostravě dne 22.05.2019

Důvodová zpráva

Předmět

Schválení účetní závěrky Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2018 sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2018.

Informace

Zastupitelstvo městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky projednává a schvaluje nejpozději do 30. 6. 2019 účetní závěrku za předcházející kalendářní rok 2018, ale před schvalováním roční závěrky na ZMO. Postupy pro schválení účetní závěrky stanovuje vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek vybraných účetních jednotek, kterou stanoví MF ČR podle § 37b odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Roční účetní závěrku Městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2018 tvoří:

- a) Rozvaha k 31. 12. 2018 (Příloha č. 1)
- b) Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 (Příloha č. 2)
- c) Příloha k roční účetní závěrce za rok 2018 (Příloha č. 3)
- d) Přehled o peněžních tocích, cash flow (Příloha č. 4)
- e) Přehled o změnách vlastního kapitálu (Příloha č. 5)
- f) Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol (Příloha č. 6)
- g) Zpráva o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly (Příloha č. 7)

„Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018“ a „Inventarizační zpráva za rok 2018“ je součástí materiálu „Zpráva o výsledku hospodaření MOB MH a H za rok 2018 – závěrečný účet“.

V rámci sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2018 byly zaúčtovány všechny známé účetní případy, které věcně a časově souvisí s hospodařením městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v roce 2018. Zaúčtované účetní případy byly doloženy věcně správnými doklady s náležitostmi dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vnitřními směrnicemi městského obvodu. Byla dodržena bilanční kontinuita, tzn. aktiva = pasiva. Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Závěrečný účet rozvázný souhlasí s Počátečním stavem rozvázným.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol

Vnitřní kontrolní systém v oblasti řídicích kontrol a v oblasti veřejnosprávních kontrol je stanoven interním předpisem „Kontrolní řád Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky“, který byl schválen RMOB MHaH dne 10. 11. 2014, pod číslem usnesení 0004/RMOB-MH/1418/1 a který stanovuje základní pravidla kontrolní činnosti.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě.

Za uplynulý rok 2018 byly provedeny následující kontroly jinými kontrolními orgány:

HZ Brno, spol. s.r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno-Žabovřesky

Ve dnech 17.10.2018 – 9.11.2018 na adrese Městského obvodu a sídle odpovědného auditora bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření MOb MHaH za období 01.01.2018 až 30.09.2018.

Statutární město Ostrava

Magistrát města Ostravy – Odbor interního auditu a kontroly

Termín kontroly:

16.04.2018 – 18.05.2018

Kontrola byla provedena za období od 04/2017 do 02/2018 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením §15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, §9 odst. 3. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti, schváleného usnesením JRM O č. 08169/RM1418/114 ze dne 16.01.2018. Kontrola byla zaměřena na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví.

HZ Brno, spol. s.r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno- Žabovřesky

Předmětem ověření bylo přezkoumání hospodaření Městského obvodu za období 1.1.2018 až 31.12.2018. Dílčí přezkoumání bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditorské společnosti ve dnech 28. – 29. 3. 2019.

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018 byla vyhotovena dne 15. 1. 2019 a je uvedena v příloze č. 6.

Inventarizace

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky provedl inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, jiných aktiv a pasív. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Stav jednotlivých účtů dle provedené inventarizace a zápisů dílčích inventarizačních komisí souhlasí se stavem účtů v účetnictví. Z provedené inventarizace byla zpracována závěrečná inventarizační zpráva, která je podepsána členy ÚIK a je součástí materiálu „Zpráva o výsledku hospodaření MOb MH a H za rok 2018 – závěrečný účet“.

Rozdělení hospodářského výsledku

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky dosáhl za uplynulý rok 2018 hospodářského výsledku ve výši **36 164 610,09 Kč**. V předcházejícím roce 2017 dosáhl MOb MHaH hospodářského výsledku **33 034 605,33 Kč**. Dosažený hospodářský výsledek ve shora uvedené výši bude převeden na účet 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě.

Upozornění:

Odbor finanční upozorňuje na skutečnost, že předkládaný materiál může obsahovat údaje spadající pod režim zejména Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, popř. jiných zákonů ČR.

V souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, v platném znění, je dokument zveřejněn v upravené podobě.



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

obec

PŠČ pošta

Prokešovo náměstí 1803/8

Ostrava-Moravská Ostrava

72930 Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo

právní forma

zřizovatel

00845451

ÚSC - veřejnoprávní korporace

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

599 459 224

599 459 298

jivankova@marianskehory.cz

www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PŠČ pošta

Přemyslovců 63

Mariánské Hory a Hulváky

709 00 Ostrava

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Pronájem a správa majetku

751100

Razítko účetní jednotky



Statutární orgán

Mgr. Patrik Hujdus

Podpisový záznam

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2019, 09:13:55

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
			1	2	3	4

AKTIVA CELKEM

1 472 935 463,83 593 345 944,33 879 589 519,50 815 246 106,91

A. Stálá aktiva

1 379 532 110,30 594 807 653,09 794 724 457,21 714 981 304,69

1 365 317,32 1 296 670,32 68 647,00 97 059,00

I. Dlouhodobý nehmotný majetek

1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
2. Software	013	723 252,00			68 647,00	97 059,00
3. Ocenitelná práva	014		654 605,00			
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018					
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019					
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	642 065,32		642 065,32		
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					

II. Dlouhodobý hmotný majetek

		1 372 625 787,88	583 485 013,67	789 140 774,21	711 816 626,69
1. Pozemky	031	303 568 085,88		303 568 085,88	301 058 588,78
2. Kulturní předměty	032	636 861,00		636 861,00	636 861,00
3. Stavby	021	983 234 582,06	563 755 485,03	419 479 097,03	371 403 796,51
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	15 289 955,00	5 942 024,60	9 347 930,40	12 977 686,50
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	13 787 504,04	13 787 504,04		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	56 108 799,90		56 108 799,90	25 583 693,90
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				156 000,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				

III. Dlouhodobý finanční majetek

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
			1	2	3
			4		5

1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
4. Dlouhodobé půjčky
5. Terminované vklady dlouhodobé
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek

IV. Dlouhodobé pohledávky

1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
		5 541 005,10	25 969,10	5 515 036,00	3 067 619,00

B. Oběžná aktiva

I. Zásoby		93 403 353,53	8 538 291,24	84 865 062,29	100 264 802,22
1. Pořizování materiálu	111	19 782,17		19 782,17	22 123,03
2. Materiál na skladě	112				
3. Materiál na cestě	119	19 782,17		19 782,17	22 123,03
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořizování zboží	131				
8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				

II. Krátkodobé pohledávky

1. Odběratelé	311	53 328 897,10	8 538 291,24	44 790 605,86	20 425 246,00
2. Směnky k inkasu	312	47 764 593,12	8 448 346,64	39 316 246,48	8 403 988,21
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 970 986,72		1 970 986,72	1 697 501,92
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 489 607,14	89 944,60	1 399 662,54	820 451,70
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z pierozdělených daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
			1	2	3
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24.	Pevné termínové operace a opce	363			
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385	644 201,04		1 053 566,22
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 218 374,30		8 189 375,27
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	241 134,78		260 362,68
III.	Krátkodobý finanční majetek		40 054 674,26		79 817 433,19
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Terminované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245	3 980 880,03		2 687 096,96
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	35 786 686,41		76 747 682,41
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	209 007,82		363 853,82
15.	Ceniny	263	78 100,00		18 800,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
			1	2

PASIVA CELKEM

			879 589 519,50	815 246 106,91
C.	Vlastní kapitál		805 710 224,26	775 236 038,25
I.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky		574 472 279,10	580 006 541,28
1.	Jmenné účetní jednotky	401	1 098 079 640,99	1 101 866 837,40
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	29 906 575,56	30 065 641,33
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-550 880 311,72	-550 880 311,72
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-2 633 625,73	-1 045 625,73
II.	Fondy účetní jednotky		381 302,60	537 464,50
6.	Ostatní fondy	419	381 302,60	537 464,50
III.	Výsledek hospodaření		230 856 642,56	194 692 032,47
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		36 164 610,09	33 034 605,33
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	194 692 032,47	161 657 427,14
D.	Cizí zdroje		73 879 295,24	40 010 068,66
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		17 498 333,30	20 277 031,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	14 920 000,00	19 720 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		250 000,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	294 406,00	307 031,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 283 927,30	
III.	Krátkodobé závazky		56 380 961,94	19 733 037,66
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	3 566 655,91	3 553 683,20
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	42 549 036,63	4 751 927,30
8.	Závazky z dělené správy	325		

29.01.2019 09:13:55

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		Účet		Běžné	Minulé
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé				
10.	Zaměstnanci	326			
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	331		2 392 820,00	2 432 632,00
12.	Sociální zabezpečení	333			
13.	Zdravotního pojištění	336		872 325,00	896 885,25
14.	Důchodové spoření	337		382 798,00	387 731,00
15.	Daň z příjmů	338			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	341			
17.	Daň z přidané hodnoty	342		287 891,00	246 387,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	343			
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	345			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	347			
27.	Krátkodobé závazky z ručení	349			
28.	Pevné termínové operace a opce	362			
29.	Závazky z neukončených finančních operací	363			
30.	Závazky z finančního zajištění	364			
31.	Závazky z upsaných nespacovaných cenných papírů a podílů	366			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	368			
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	374			4 148 000,00
35.	Výdaje příštích období	375			
36.	Výnosy příštích období	383		215 861,19	173 610,68
37.	Dohadné účty pasivní	384		10 350,00	27 300,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	389		126 246,91	
		378		5 976 977,30	3 114 881,23

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Prokešovo náměstí 1803/8

obec

Ostrava-Moravská Ostrava

PSČ pošta

72930 Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo

00845451

právní forma

ÚSC - veřejnoprávní korporace

zřizovatel

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Kontaktní údaje

telefon

599 459 224

fax

599 459 298

e-mail

jivankova@marianskehory.cz

WWW stránky

www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2019, 10:06:55

29.01.2019 10:06:55

Místo podnikání

ulice, č.p.

Přemyslovců 63

obec

Mariánské Hory a Hulváky

PSČ pošta

709 00 Ostrava

Předmět podnikání

hlavní činnost

Pronájem a správa majetku

vedlejší činnost

CZ-NACE

751100

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Statutární orgán

Mgr. Patrik Hujdus

Podpisový záznam

Ověřeno položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
XCRGVUVA / VUJA2 (06012017 11:14 / 201701051353)					
					0000ALV06LWZ

A. NÁKLADY CELKEM

		165 330 933,31	148 704 596,30
I. Náklady z činnosti		151 673 510,99	136 705 839,43
1.	Spotřeba materiálu	2 926 012,11	3 020 314,69
2.	Spotřeba energie	1 845 234,76	1 918 307,04
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek		
4.	Prodané zboží		
5.	Aktivace dlouhodobého majetku		
6.	Aktivace oběžného majetku		
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby		
8.	Opravy a udržování		
9.	Cestovné	49 182 465,00	52 953 332,24
10.	Náklady na reprezentaci	136 788,00	309 833,00
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	120 298,00	195 516,30
12.	Ostatní služby		
13.	Mzdové náklady	17 322 712,87	16 964 628,16
14.	Zákonné sociální pojištění	39 756 953,00	30 977 304,00
15.	Jiné sociální pojištění	13 166 141,75	11 568 709,25
16.	Zákonné sociální náklady		
17.	Jiné sociální náklady	1 195 150,00	1 194 950,00
18.	Daň silniční	2 094 247,00	1 292 760,00
19.	Daň z nemovitostí		
20.	Jiné daně a poplatky		
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	79 497,00	83 731,00
23.	Jiné pokuty a penále		
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	9 768,00	
25.	Prodaný materiál	124 787,00	70 255,00
26.	Manka a škody		
27.	Tvorba fondů	10 350,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	1 872 294,78	749 892,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	16 866 341,02	1 627 000,95
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek		10 648 137,20
31.	Prodané pozemky		
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	213 181,27	165 117,27
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	1 286 137,00	400 016,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	-3 890 434,08	-661 695,50
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	4 597 925,33	734 448,09
36.	Ostatní náklady z činnosti	1 642 690,02	1 482 766,19
		1 114 971,16	1 010 516,55

29.01.2019 10:06:55

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3
			Hospodářská činnost	2	Hospodářská činnost	4
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	383 645,80		502 170,87	
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	383 645,80		502 170,87	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	13 273 776,52		11 496 586,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591	13 273 776,52		11 496 586,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			201 495 543,40		181 739 201,63	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	84 346 741,56		89 755 079,40	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	2 266 390,02		2 450 039,40	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	71 191 220,00		71 312 567,32	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	583 510,00		556 475,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 320 642,00		1 102 683,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	766 038,68		462 823,87	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	791 999,14		789 703,89	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	288 061,00		6 501 869,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 578 615,00		2 594 000,00	
16.	Čerpání fondů	648	2 028 550,00		1 321 400,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 531 715,72		2 663 517,92	
II. Finanční výnosy			238 246,95		8 919,24	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663	238 246,95		8 919,24	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				

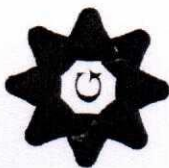
cence: OV000 (ginis O)

XCRGUVUA / VUA2 (06012017 11:14 / 201701051353)

0000ALV06LWL

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období					
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	2	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost	Hospodářská činnost
IV. Výnosy z transferů										
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů							97 487 967,06		74 138 128,72	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků							97 487 967,06		74 138 128,72	
1. Výnosy ze sdílených daní a poplatků							19 422 587,83		17 837 074,27	
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob							681			
3. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob							682			
4. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty							684			
5. Výnosy ze sdílených spotřebních daní							685			
6. Výnosy ze sdílených majetkových daní							686			
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků							688	19 422 281,15	17 836 822,11	252,16
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ							306,68			
1. Výsledek hospodaření před zdaněním							-	36 164 610,09	33 034 605,33	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období							-	36 164 610,09	33 034 605,33	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)
Období: 12 / 2018
IČO: 00845451
Název: Statutární město Ostrava

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

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

ulice, č.p. Přemyslovců 63
obec Mariánské Hory a Hulváky
PSČ pošta 70900 Ostrava

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

STATUTARNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Mgr. Patrik Hujdus

Podpisový záznam

PŘÍLOHA

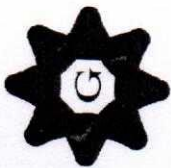
územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2019, 10:09:47



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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	165 200 355,81
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 928 672,23
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 332 528,57
4.	Vyřazené závazky	906	2 407 456,36
5.	Ostatní majetek	909	175 798 019,64
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů z předfinancování transferů	911	159 860 294,27
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	3 805 375,27
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	923	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	
P.IV. Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	10 966 705,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	11 558 071,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	10 966 705,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	11 558 071,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	6 886 699,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	6 886 699,00	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku	1 166 982,00	1 166 982,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	963	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	965	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	967	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky	1 166 982,00	1 166 982,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	
	7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	
	9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
	10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
	11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	
	12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
	13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	
	14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	200 021 450,65	89 563 358,00
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	204 655,60
	4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	202 760,60
	5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	89 360 597,40 866 497,01-
			90 238 983,28

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BEŽNÉ		
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	4 574 596,73		4 000 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	928 287,23		727 627,77

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

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

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
Městský obvod není vlastníkem lesních porostů.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)XCRGUPUA / PUA2 (04012018 14.43 / 201712101111)
0000ALV6SHB

K položce

Doplnující informace

Stavby 021

Částka

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání

- ZŠ Gen. Janka, pobočka Klicperova / bezúplatný převod z MSK/	8 356 910,00 Kč
- Regenerace sídliště Vršovců - I. etapa / vlastní inv. výstavbou/	1 696 890,70 Kč
- Regenerace sídliště Vršovců - IV. etapa / vlastní inv. výstavbou/	7 650 674,99 Kč
- Snížení energetické náročnosti ul. Wolkerova 5/817 / vlastní inv. výstavbou/	6 166 579,46 Kč
- Technické zhodnocení budovy na ul. Bílá 2	11 357 606,83 Kč
- Rekonstrukce ZŠ Gen. Janka - Klicperova 8 / vlastní inv. výstavbou/	4 473 030,91 Kč
- Parkovací stání u MŠ Zelená / vlastní inv. výstavbou/	5 991 119,04 Kč
- TZ - Rozvody TUV ul. Baarova 4, 6 / vlastní inv. výstavbou/	1 661 338,97 Kč
- Rekonstrukce MŠ Zelená - úprava ÚT / vlastní inv. výstavbou/	5 274 000,84 Kč
- TZ - rekonstrukce výtahu v byt. domě 28. října 157 / vlastní inv. výstavbou/	1 698 550,00 Kč
- TZ - rekonstrukce budovy Bílá 2 - nová služebna městské policie	11 413 483,25 Kč

Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání:

- Rekonstrukce zahrady MŠ Matrosova / předání PO/	2 259 444,77 Kč
- Rekonstrukce soc. zařízení MŠ Matrosova / předání PO/	1 277 274,05 Kč
- Dětské hřiště a zahrada KMŠ / převod na KMŠ/	1 043 896,88 Kč
- Sportovní hřiště BIKEPARK / z důvodu opotřebení/	4 484 159,60 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 022

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání:

- Automobil Volkswagen Transporter T6DOKA / nákup/	690 874,00 Kč
- Traktor ESEKI SXG326HL / nákup/	611 050,00 Kč
- Optimalizace vytápění v MŠ Janka / vlastní inv. výstavbou/	300 000,00 Kč

Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání:

- Kamerový systém pro MŠ Zelená /převod na PO/	259 964,00 Kč
- El. konvektomat pro ZŠ Gen. Janka /převod na PO/	592 537,00 Kč
- Plynový kotel /převod na PO/	412 731,00 Kč
- Optimalizace tepla na KMŠ /převod na PO/	315 000,00 Kč
- Nástěnné klimatizace pro MŠ /převod na PO/	215 000,00 Kč
- Interiérová větrací jednotka pro ZŠ Janka /převod na PO/	594 394,35 Kč
- Konvektomat pro MŠ Zelená /převod na PO/	215 900,00 Kč
- Konvektomat pro MŠ Matrosova /převod na PO/	263 030,00 Kč
- Optimalizace vytápění v MŠ Janka /převod na PO/	300 000,00 Kč
- Herní sestava Loď zahrada KMŠ /převod na PO/	233 914,70 Kč
- Krab 3D zahrada KMŠ /převod na PO/	301 887,06 Kč
- Osobní automobil Škoda Octavia /prodej/	448 900,00 Kč

Pozemky 031

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání:

- Pozemek st. p. č. 501 a p. p. č. 152/60 /bezúplatný převod z MSK/	551 410,00 Kč
- Pozemek 153/41 /převod z MMO/	2 464 320,00 Kč
- Pozemek p. p. č. 879/1 /koupě/	204 000,00 Kč
- Pozemek p. p. č. 388/79 /darem od Čárka Varšavská, s. r. o./	215 000,00 Kč
- Pozemek p. p. č. 357/67 /nákup od ČEZ Energetické služby, s. r. o./	214 200,00 Kč
Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání:	
- Pozemek p. p. č. 168/14 /prodej/	464 000,00 Kč
- Pozemek st. p. č. 350 /prodej/	520 000,00 Kč
- Pozemek p. p. č. 730/35 /prodej/	301 240,00 Kč
- Pozemek 1490/2 a 1490/16 /bezúplatný převod na MMO/	218 839,00 Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek 042

- | | | |
|---|---|------------------|
| - | Rekonstrukce Mariánského náměstí | 29 805 023,49 Kč |
| - | Snížení ener. náročnosti budov na ul. Fr. Šrámka 18,20,22,24,26 | 15 228 956,75 Kč |

Pohledávky :

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

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

Největší dlouhodobé pohledávky:

Částku 2 608 328,00 Kč tvoří pohledávka za prodej bytových jednotek Bělský les.

Na základě kupní smlouvy uzavřené mezi prodávajícím a Mob Mariánské Hory a Hulváky a kupujícím bylo prodáno 84 bytových jednotek. Podle smlouvy se kupující zavazuje uhradit dohodnutou kupní cenu v podobě nájmu do roku 2024. Částku 2 904 000,00 Kč tvoří doplatek pohledávky Michal Janča KS 9/2017 / prodej pozemku p.p.č. 732/1 vodní plocha, zamokřená plocha o výměře 5 451m2. Podle smlouvy se kupující zavazuje uhradit dohodnutou kupní cenu do dvou let od uzavření smlouvy.

- Závazky:**
1. Dlouhodobé závazky z úvěru
 2. Ostatní dlouhodobé závazky (kauce)
 3. Závazky krátkodobé

Ad. 1) Dlouhodobé závazky z úvěru

Úvěř ve výši 70 mil Kč poskytnut KB, a.s. na celkovou rekonstrukci panelových domů na sídlišti Fifejdy I. Smlouva byla uzavřena 20.11.2001.
Doba splácení úvěru je 20 let.

- Splaceno – 59 592 000,00 Kč
- Zůstatek jistiny k 31. 12. 2018 – 10 408 000,00 Kč
- Úroky z úvěru za rok 2018 – 243 306,52 Kč

K úvěrům je uzavřena smlouva o poskytnutí dotace na úhradu úroků na opravu, modernizaci nebo regeneraci panelového domu mezi SMO a Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. Dotace za rok 2018 již nebyly poskytnuta.

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

Finanční prostředky byly vyčerpány v průběhu roku 2003.

- Splaceno – 15 488 000,00 Kč
- Zůstatek jistiny k 31. 12. 2018 – 4 512 000,00 Kč
- Úroky z úvěru za rok 2018 – 140 339,28 Kč

Ad. 2) Ostatní dlouhodobé závazky

Kauce - částku tvoří 294 406,00 Kč. Jedná se o vybrané kauce od nájemníků při přidělování bytů a nebytových prostor.
Přijaté zálohy na transfery – 2 283 927,30 Kč

Ad. 3) Závazky krátkodobé

Mezi největší závazky k 31. 12. 2018 patří:

- Nezaplacené faktury v celkové výši – 3 566 655,91 Kč
- Předpis mezd za měsíc prosinec – 2 392 820,00 Kč
- Ostatní krátkodobé závazky – 5 976 977,30 Kč
- Krátkodobé zálohy – 42 549 036,63 Kč

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 403

-	Dotace IROP – snížení energ.náročnosti budov na ul. Wolkrova 817/5	950 315,20- Kč
-	Dotace IROP – snížení energ.náročnosti budov na ul. F.Šrámka 28-32	3 032 864,81- Kč
-	Dotace IROP –snížení energ.náročnosti budov na ul. Nivnická 1017/16,564/18	591 416,72- Kč
-		

Účet 408 – opravy minulých let

Na tomto účtu došlo k opravě minulých let- Oprava účtování za rok 2017.Šlo o opravu dotace „Dětská skupina jesličky“ dotace byla zaúčtována do výnosů v celkové obdržené částce bez ohledu na skutečně realizované náklady. Částka 1 588 000,00 Kč.

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

K položce

Doplnující informace

Číska

Výkaz zisku a ztráty Náklady za r. 2018 celkem: 165.330.933,31 Kč

Výnosy za r. 2018 celkem: 201.495.543,40 Kč

Výsledek hospodaření: 36.164.610,09 Kč

Náklady z hlavní činnosti zahrnují zejména:

- Opravy a udržování – 49.182.465,00 Kč
- Ostatní služby – 17.322.712,87 Kč
- Mzdové náklady – 39.756.953,00 Kč
- Záonné sociální pojištění – 13.166.141,75 Kč

Výnosy z činnosti:

- Výnosy z pronájmu bytu, nebytových prostor, nájemné z pozemku – 71.191.220,00 Kč
- Výnosy z vlastních výkonů státní správy – 1.320.642,00 Kč
- Výnosy z prodeje domů, bytů – 288.061,00 Kč
- Výnosy z prodeje pozemků – 1.578.615,00 Kč
- Výnosy z majetkových daní – 19.422.587,83 Kč
- Výnosy z prodeje služeb – 2.266.390,02 Kč

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

K položce

Doplnující informace

Částka

P – stav peněžních prostředků na začátku období – 2018 – 79.817.433,19 Kč

Z – hospodářský výsledek za účetní období – 36.164.610,09 Kč

Příděly fondu – 1.700.000 Kč

Splátky úvěru – 4.800.000 Kč

Stav peněžních prostředků na konci období – 40.054.674,26 Kč

Z – výsledek hospodaření

A. I. úpravy o nepeněžních operace -11.680.261,98 Kč tvoří odpisy dlouhodobého majetku, změny stavu opravných položek a zisk z prodeje dlouhodobého majetku

B. II. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 2.565.967,00 Kč tvoří prodej z pol 3111,3112 a 3119

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

F – celková změna stavu peněžních prostředků ve výši -39.762.758,93 Kč R-P

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce

Doplnující informace

Částka

Vlastní kapitál

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

Součástí vlastního kapitálu jsou fondy:

- Sociální fond

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

Výsledek Hospodaření	Náklady celkem –	165 330 933,31 Kč
	Výnosy celkem –	201 495 543,40 Kč

		36 164 610,09 Kč

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		537 464,50
G.II.	Tvorba fondu		1 872 432,10
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		172 432,10
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		1 700 000,00
G.III.	Čerpání fondu		2 028 594,00
G.IV.	Konečný stav fondu		381 302,60

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ	
		BRUTTO	BEŽNÉ	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	983 234 582,06	563 755 485,03		419 479 097,03	371 403 796,51
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	567 252 586,69	423 579 383,73		143 673 202,96	105 827 206,43
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	57 353 808,26	17 800 452,00		39 553 356,26	34 411 159,42
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	140 117,00	69 398,00		70 719,00	73 527,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	320 463 734,05	119 235 296,00		201 228 438,05	197 439 470,16
G.5.	Jiné inženýrské sítě					
G.6.	Ostatní stavby	38 024 336,06	3 070 955,30		34 953 380,76	33 652 433,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ	
		BRUTTO	BEŽNÉ	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky	303 568 085,88			303 568 085,88	301 058 588,78
H.1.	Stavební pozemky	150 494,22			150 494,22	150 494,22
H.2.	Lesní pozemky					
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	30 469 838,00			30 469 838,00	30 845 038,00
H.4.	Zastavěná plocha	269 305 605,70			269 305 605,70	269 834 803,40
H.5.	Ostatní pozemky	3 642 147,96			3 642 147,96	228 253,16

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

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

* Konec sestavy *



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

MOB Mariánské Hory

Sestavený ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

obec

PŠČ pošta

Prokešovo náměstí 1803/8

Ostrava-Moravská Ostrava

72930 Ostrava

Údaje o organizaci

identifikační číslo

právní forma

zřizovatel

00845451

ÚSC - veřejnoprávní korporace

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PŠČ pošta

Přemyslovců 63

Mariánské Hory a Hulváky

709 00 Ostrava

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Pronájem a správa majetku

751100

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

599 459 224

599 459 298

jivankova@marianskehory.cz

www.marianskehory.cz

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

29.01.2018 09:24:05

Statutární orgán

Mgr. Patrik Hujdus

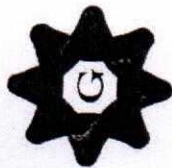
Podpisový záznam

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA,
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



Období: 12 / 2018
IČO: 00845451
Název: Statutární město Ostrava

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2019,09:24:05

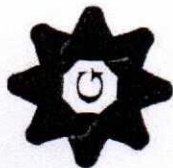
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava



C.položky	Název položky	Učetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	79 817 433,19
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	60 150 363,00
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	36 164 610,09
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	11 680 261,98
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	16 866 341,02
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-3 890 434,08
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-367 357,73
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-928 287,23
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	12 305 490,93
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-23 634 835,29
A.II.3.	Změna stavu zásob	35 937 985,36
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	2 340,86
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	-96 172 685,30
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	-98 738 652,30
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	2 565 967,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	2 565 967,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-3 740 436,63
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	-974 940,44
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-2 778 697,70
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	13 201,51
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R = P. + F. + H.	-39 762 758,93
KONTROLNÍ ČÍSLO (V tom)		
ROZVAHA BIII-BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2		40 054 674,26
PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY		40 054 674,26
		40 054 674,26



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)
Období: 12 / 2018
IČO: 00845451
Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110 MOb Mariánské Hory
NS: 84545110 MOb Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

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

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Místo podnikání

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

Předmět podnikání

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

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

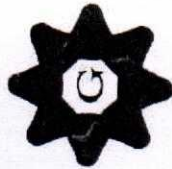
Statutární orgán

Mgr. Patrik Hujdus

Podpisový záznam

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti



Období: 12 / 2018
IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava
Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2019, 09:44:41



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

Období: 12 / 2018

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Č.položky	Název položky	Mínulé období		Zvýšení stavu		Snížení stavu		Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM								
A. Jmenné účetní jednotky a upravující položky								
A.I. Jmenné účetní jednotky		775 236 039,25	245 574 457,16	215 100 271,15	805 710 224,26			
1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu		580 006 541,28	8 400 234,26	13 934 496,44	574 472 279,10			
2. Svěření majetku příspěvkové organizaci		1 101 866 837,40	7 631 012,80	11 418 209,21	1 098 079 640,99			
3. Bezúplatné převody		-	-	-	-			
4. Investiční transfery		-	7 416 012,80	11 108 966,21	-			
5. Dary		-	-	307 367,00	-			
6. Ostatní		-	215 000,00	-	-			
A.II. Fond privatizace		-	-	1 876,00	-			
A.III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku								
1. Svěření majetku příspěvkové organizaci		30 065 641,33	769 221,46	928 287,23	29 906 575,56			
2. Bezúplatné převody		-	-	-	-			
3. Investiční transfery		-	-	-	-			
4. Dary		-	4 574 596,73	-	-			
5. Snižování investičních transferů ve věcné a časové souvislosti		-	-	-	-			
6. Ostatní		-	3 805 375,27	928 287,23	-			
A.IV. Kurzové rozdíly		-	-	-	-			
A.V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		550 880 311,72	-	-	550 880 311,72			
1. Opravné položky k pohledávkám		-	-	-	-			
2. Odpisy		-	-	-	-			
3. Ostatní		-	-	-	-			
A.VI. Jiné oceňovací rozdíly								
1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů		-	-	-	-			
2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji		-	-	-	-			
3. Ostatní		-	-	-	-			
A.VII. Opravy předcházejících účetních období								
1. Opravy minulého účetního období		1 045 625,73	-	1 588 000,00	2 633 625,73			
2. Opravy předchozích účetních období		-	-	1 588 000,00	-			
B. Fondy účetní jednotky								
C. Výsledek hospodaření								
1. Výsledek hospodaření		537 464,50	1 872 432,10	2 028 594,00	381 302,60			
2. Příjmové a výdajové účet rozpočtového hospodaření		194 692 032,47	235 301 790,80	199 137 180,71	230 856 642,56			

ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2018

Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému za rok 2018

Vnitřní kontrolní systém Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v oblasti řídicích kontrol a v oblasti veřejnoprávních kontrol je stanoven interním předpisem „Kontrolní řád Úřadu městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky“. Kontrolní řád byl schválen Radou městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky usnesením č. 0004/RMOB-MH/1418/1 ze dne 10.11.2014, stanovuje základní pravidla kontrolní činnosti. Městský obvod má dále upraveny své vnitřní předpisy k výkonu finanční kontroly na základě vyhlášky MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., v Organizačním řádu ve znění schválených doplňků, Směrnicí č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví, schválené RMOB dne 19.12.2011 usnesením č. 854/27 s účinností od 01.01.2012 včetně Dodatku č. 1 s účinností od 16.04.2013 (RMOB usnesení č. 1754/RMOB-MH/1014/59 ze dne 15.4.2013), Směrnicí č. 16/2016 pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, schválené RMOB dne 31.10.2016 s účinností od 01.12.2016 (RMOB usnesení č. 1500/RMOB-MH/1418/46). Městský obvod nahrazuje ve vnitřním kontrolním systému funkci interního auditu dle ustanovení § 29 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, činností kontrolního výboru zastupitelstva městského obvodu.

Kontroly provedené u městského obvodu v roce 2018 jinými kontrolními orgány

HZ Brno, spol. s.r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno-Žabovřesky
Předmětem ověření bylo přezkoumání hospodaření Městského obvodu za období 1.1.2018 až 31.12.2018. Dílčí přezkoumání bylo uskutečněno na adrese Městského obvodu a v sídle auditorské společnosti ve dnech 13. – 16.11. 2017 a 4. – 10. 4. 2018. Auditorskou společností bylo konstatováno, že na základě jí provedeného přezkoumání hospodaření územního celku nezjistila žádnou další skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Zároveň bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádná významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti. Pracovníkům společností provádějícím přezkum byla v průběhu kontroly poskytnuta většina požadovaných podkladů. V rámci přezkoumání hospodaření městského obvodu podle ust. §2 a ust. §3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných

Statutární město Ostrava

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Roční zpráva

celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny dílčí nedostatky, které doporučují odstranit.

HZ Brno, spol. s.r.o., Minská 160/102, 616 00 Brno-Žabovřesky

Ve dnech 17.10.2018 – 9.11.2018 na adrese Městského obvodu a sídle odpovědného auditora bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření MOB MHaH za období 01.01.2018 až 30.09.2018.

Pracovníkům společnosti provádějící přezkum byla v průběhu kontroly poskytnuta většina požadovaných podkladů a společnost získala všechny informace, které jsou nezbytné pro přezkoumání hospodaření ÚSC. Kontrola je doložena Protokolem o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření za období od 1.1. – 30.9.2018.

Statutární město Ostrava

Magistrát města Ostravy – Odbor interního auditu a kontroly

Termín kontroly:

16.04.2018 – 18.05.2018

Kontrola byla provedena za období od 04/2017 do 02/2018 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením §15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, §9 odst. 3. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů. Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti, schváleného usnesením |RMO č. 08169/RM1418/114 ze dne 16.01.2018.

Kontrola byla zaměřena na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví. Byly zjištěny nedostatky zejména v oblastech:

Inventarizace

- Zaměstnanci zodpovědní za daný majetek byli zároveň členy DIK.
- Některé konečné zůstatky uvedené v inventurních soupisech nebyly řádně doloženy – docházelo k chybnému účtování záloh při pořízení DHM.
- Stavy svěřeného majetku ve zřizovacích listinách jednotlivých PO byly v nesouladu se stavem podrozvahového účtu 909 hlavní knihy MOB.
- Inventarizace některého majetku byla prováděna pouze formálně.
- Celkově lze konstatovat, že došlo v inventarizaci k mírnému zlepšení.

Evidence majetku

- V několika případech došlo k pozdnímu zařazení a k pozdnímu vyřazení majetku.

Smluvní dokumenty

- Ve více případech neproběhla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku.
- U dvou darovacích smluv nerozhodoval věcně příslušný orgán MOB.

Kontroly provedené u příspěvkových organizací v roce 2018 jinými kontrolními orgány

- Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace
- Všeobecná zdravotní pojišťovna – březen 2018 – bez připomínek.
- Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace
- Česká správa sociálního zabezpečení – únor 2018 – bez připomínek.
 - Česká správa sociálního zabezpečení – červenec 2018 – bez připomínek.
- Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace
- Kontrola financování „Šablony“ – MŠMT – duben 2018 – bez připomínek.
 - Krajská hygienická stanice – červen 2018 – bez připomínek.
 - Česká školní inspekce – říjen 2018 – bez připomínek.
- Mateřská škola Zelená 73A, příspěvková organizace
- Česká školní inspekce – leden 2018 – připomínky odstraněny nebo se pracuje na jejich odstranění.
 - Všeobecná zdravotní pojišťovna – leden 2018 – bez připomínek.
 - Česká správa sociálního zabezpečení – únor 2018 – bez připomínek.
 - Krajský úřad – červen 2018 – úprava rozpočtu.
 - Krajská hygienická stanice – říjen 2018 – bez připomínek.

Veřejnosprávní kontroly

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

- u příspěvkových organizací, které MOB zřídil,
- u příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu MOB.

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

Při prováděných kontrolách nebylo zjištěno žádné porušení rozpočtové kázně.

Seznam příspěvkových organizací zřízených MOB MHaH:

1. Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava,
2. Mateřská škola U Dvoru, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava,
3. Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava,
4. Mateřská škola Zelená 73A, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava.

Statutární město Ostrava

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Roční zpráva

Rada městského obvodu MHaH dne 08.01.2018 usnesením č. 2521/RMOB-MH/1418/73
schválila plán veřejnosprávních kontrol u zřízených příspěvkových organizací na rok 2018.

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

Příjemci veřejné podpory:

1. Dotační výzva roku 2018:

Svaz tělesně postižených v ČR z.s. m.o. Moravská Ostrava

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt Volnočasové aktivity členů SPT, m.o.
Moravská Ostrava v r. 2018.

SK Vítkovice 1926 - Ridera, zs

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Zapojení dětí a mládeže
do sportovních a volnočasových aktivit.

OKINAWA KARATEDÓ

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Okinawské karate jako aktivita volného
času dětí a mládeže, sportu, na území městského obvodu MHaH.

Římskokatolická farnost Ostrava - MH

Byla poskytnuta dotace 15 000 Kč na projekt Párty stan.

Tělovýchovná jednota MH, zs

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt 1. kolo 1. ligy dospělých v terčové
lukostřelbě.

Svatováclavský hudební festival zs

Byla poskytnuta dotace 15 000 Kč na projekt Vybrané 2 koncerty 15. ročníku SHF v
Ostravě – MH.

Společnost senior zs

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt XX. ročník časopisu Senior Tip.

Mobilní hospic Ondrášek ops

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Mobilní hospic pro děti a dospělé.

Junák - Český skaut, středisko MH Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Skautský tábor Zašová 2018.

Junák - Český skaut, středisko MH Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 30 000 Kč na projekt Podpora celoroční činnosti skautského
střediska MH.

Folklor bez hranic Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt FOLKLOR BEZ HRANIC OSTRAVA 2018.

Sportovní klub kuželky Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Mistrovské soutěže kuželek a rehabilitace sportem.

Jan Nevola

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Soustředění fotbalových přípravek Slovan Ostrava.

Tělovýchovná jednota Slovan Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 25 000 Kč na projekt Zelené hřiště a platby energií na Slovanu.

Pohybová všestrannost zs

Byla poskytnuta dotace 30 000 Kč na projekt Sportovní olympiáda MŠ a ZŠ obvodu MHaH.

Centrum pro rodinu a sociální péči zs

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt Sociální služby Střediska VÝZVA pro obyvatele mo MHaH.

MOTOSPORT KLUB OSTRAVA zs

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt MČR CrossCountry Ostrava 2018

Moravskoslezská unie neslyšících zs

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené.

Sportovní klub FÉNIX OSTRAVA

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Podpora celoroční a prázdninové činnosti dětí a mládeže městského obvodu MHaH.

Klub rodičů a přátel ZUŠ Ostrava-MH zs

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Koncert u příležitosti 110. výročí založení ZUŠ Eduarda Marhuly.

Klub rodičů a přátel ZUŠ Ostrava-MH zs

Byla poskytnuta dotace 15 000 Kč na projekt Ocenění nejúspěšnějších žáků a pedagogů školy za šk.r 2017/18.

Tělocvičná jednota Sokol Mariánské Hory

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Roční zpráva

Byla poskytnuta dotace 30 000 Kč na projekt Podpora mládežnických družstev hrajících krajské a celostátní soutěže v ragby.

Vladimíra Dohnalová

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Cyklus besed Mariánskohorské kafičko.

Klub létání Zábřeh-Dolní Benešov zs

Byla poskytnuta dotace 15 000 Kč na projekt Dětský den na letišti v Zábřehu.

Spolek rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka 1208

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Den rodiny.

Mgr. Tereza Janáčková

Byla poskytnuta dotace 25 000 Kč na projekt Kreativní kurzy pro veřejnost.

Český rybářský svaz zs, mo Ostrava

Byla poskytnuta dotace 20 000 Kč na projekt Dětský rybářský kroužek ČRS MS Ostrava – Mar. Hory.

Linka bezpečí zs

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt Linka bezpečí pro děti a mládež z MO Mariánské Hory a Hulváky.

Ženský pěvecký sbor DUHA Ostrava zs

Byla poskytnuta dotace 5 000 Kč na projekt Adventní koncert ŽPS DUHA pro obyvatele Mariánských Hor a Hulvák.

Ondřej Tofel

Byla poskytnuta dotace 10 000 Kč na projekt Cimbálová muzika Konopjan obnovuje.

2. Mimořádné dotace poskytnuté v roce 2018:

Centrum pro rodinu a sociální péči, zs

Byla poskytnuta mimořádná účelová dotace 5 000 Kč na projekt Pronájem sálu na ples s názvem V rytmu ročních dob.

Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická Ostrava po

Byla poskytnuta mimořádná účelová dotace 8 000 Kč na projekt Výroba a tisk jubilejního almanachu u příležitosti 85. výročí založení školy.

Knihovna města Ostravy, po

Byl poskytnut účelový příspěvek 15 000 Kč na projekt Práce s dětmi v pobočkách Daliborova a Jiřího Trnky.

TS BEAT UP z.s.

Byl poskytnut účelový příspěvek 10.000 Kč na projekt Zajištění podmínek pro celoroční

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky
provoz
TS BEAT UP OSTRAVA

Roční zpráva

Soubor lidových písní a tanců Hlubina, z.s.
Byla poskytnuta mimořádná účelová dotace 10.000 Kč na projekt Výroční koncert SLPT
Hlubina

Milan Lulek
Byla poskytnuta mimořádná účelová dotace 10.000 Kč na projekt 110 svatostánků Moravy
a Slezska

Akademie karate Ostrava, z.s.
Byla poskytnuta mimořádná účelová dotace 1 915 Kč na projekt Světový pohár dětí v
tradičním karate 2018 Litva

3. Dary poskytnuté v roce 2018

BorsodChem MCHZ, s.r.o.
Přijatý dar 50.000 Kč.

Irena Eibenová
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč

Marek Macej
Byl poskytnut finanční dar 2.000 Kč

Manželé Pončovi
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč

Ing. František Chvíla
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Mgr. Jana Secová
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Jaroslav Migulski
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Mgr. Pavla Kovalová
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Ing. arch. Iveta Seitzová
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

RSDr. Jiří Boháč
Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Statutární město Ostrava
Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

Mgr. Miloslava Soukupová

Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

MUDr. Eva Klapetková

Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Ing. Miloš Pauček

Byl poskytnut finanční dar 5.000 Kč (ocenění významných osobností)

Roční zpráva

Poskytnuté dotace v rámci Dotační výzvy roku 2018

Žadatel	Název projektu	Ev. č. smlouvy	Poskytnuto
Svaz tělesně postižených v ČR z.s. m.o. Moravská Ostrava	Volnočasové aktivity členů SPT, m.o. Moravská Ostrava v r. 2018	S/0124/2018/OHC	5 000 Kč
SK Vítkovice 1926 - Ridera, zs	Zapojení dětí a mládeže do sportovních a volnočasových aktivit	S/0069/2018/OHC	20 000 Kč
OKINAWA KARATEDÓ	Okinawské karate jako aktivita volného času dětí a mládeže, sportu, na území mo MHaH	S/0070/2018/OHC	20 000 Kč
Římskokatolická farnost Ostrava - MH	Párty stan	S/0081/2018/OHC	15 000 Kč
Tělovýchovná jednota MH, zs	1. kolo 1. ligy dospělých v terčové lukostřelbě	S/0067/2018/OHC	20 000 Kč
Svatováclavský hudební festival zs	Vybrané 2 koncerty 15. ročníku SHF v Ostravě - MH	S/0075/2018/OHC	15 000 Kč
Společnost senior zs	XX. ročník časopisu SeniorTip	S/0087/2018/OHC	5 000 Kč
Mobilní hospic Ondrášek ops	Mobilní hospic pro děti a dospělé	S/0090/2018/OHC	10 000 Kč
Junák - Český skaut, středisko MH Ostrava zs	Skautský tábor Zašová 2018	S/0085/2018/OHC	20 000 Kč
Junák - Český skaut, středisko MH Ostrava zs	Podpora celoroční činnosti skautského střediska MH	S/0084/2018/OHC	30 000 Kč
Folklor bez hranic Ostrava zs	FOLKLOR BEZ HRANIC OSTRAVA 2018	S/0104/2018/OHC	10 000 Kč
Sportovní klub kuželky Ostrava zs	Mistrovské soutěže kuželek a rehabilitace sportem	S/0088/2018/OHC	10 000 Kč
Jan Nevola	Soustředění fotbalových přípravek Slovan Ostrava	S/0065/2018/OHC	20 000 Kč
Tělovýchovná jednota Slovan Ostrava zs	Zelené hřiště a platby energií na Slovanu	S/0066/2018/OHC	25 000 Kč
Pohybová všestrannost zs	Sportovní olympiáda MŠ a ZŠ obvodu MHaH	S/0064/2018/OHC	30 000 Kč
Centrum pro rodinu a sociální péči zs	Sociální služby Střediska VÝZVA pro obyvatele mo MHaH	S/0080/2018/OHC	5 000 Kč
MOTOSPORT KLUB OSTRAVA zs	MČR CrossCountry Ostrava 2018	S/0123/2018/OHC	20 000 Kč
Moravskoslezská unie neslyšících zs	Sociálně aktivizační služby pro sluchově postižené	S/0076/2018/OHC	5 000 Kč
Sportovní klub FÉNIX OSTRAVA	Podpora celoroční a prázdninové činnosti dětí a mládeže mo MHaH	S/0105/2018/OHC	10 000 Kč

Klub rodičů a přátel ZUŠ Ostrava-MH zs	Koncert u příležitosti 110. výročí založení ZUŠ Eduarda Marhuly	S/0078/2018/OHC	10 000 Kč
Klub rodičů a přátel ZUŠ Ostrava-MH zs	Ocenění nejúspěšnějších žáků a pedagogů školy za šk.r 2017/18	S/0079/2018/OHC	15 000 Kč
Tělocvičná jednota Sokol Mariánské Hory	Podpora mládežnických družstev hrajících krajské a celostátní soutěže v ragby	S/0077/2018/OHC	30 000 Kč
Vladimíra Dohnalová	Cyklus besed Mariánskohorské kafičko	S/0074/2018/OHC	10 000 Kč
Klub létání Zábřeh-Dolní Benešov zs	Dětský den na letišti v Zábřehu	S/0102/2018/OHC	15 000 Kč
Spolek rodičů a přátel školy při ZŠ Gen. Janka 1208	Den rodiny	S/0082/2018/OHC	20 000 Kč
Mgr. Tereza Janáčková	Kreativní kurzy pro veřejnost	S/0103/2018/OHC	25 000 Kč
Český rybářský svaz zs, mo Ostrava	Dětský rybářský kroužek ČRS MS Ostrava – Mar. Hory	S/0068/2018/OHC	20 000 Kč
Linka bezpečí zs	Linka bezpečí pro děti a mládež z MO Mariánské Hory a Hulváky	S0089/2018/OHC	5 000 Kč
Ženský pěvecký sbor DUHA Ostrava zs	Adventní koncert ŽPS DUHA pro obyvatele Mariánských Hor a Hulvák	S/0106/2018/OHC	5 000 Kč
Ondřej Tofel	Cimbálová muzika Konopjan obnovuje	S/0086/2018/OHC	10 000 Kč

Mimořádné dotace poskytnuté v roce 2018

Žadatel	Název projektu	Ev. č. smlouvy	Poskytnuto
Centrum pro rodinu a sociální péči, zs	Pronájem sálu na ples s názvem V rytmu ročních dob	S/0035/2018/OHC	5 000 Kč
Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická Ostrava po	Výroba a tisk jubilejního almanachu u příležitosti 85. výročí založení školy	S/0036/2018/OHC	8 000 Kč
Knihovna města Ostravy, po	Práce s dětmi v pobočkách Daliborova a Jiřího Trnky	dopis ze dne 12.03.2018	15 000 Kč
TS BEAT UP z.s.	Zajištění podmínek pro celoroční provoz TS BEAT UP OSTRAVA	S/0124/2018/OHC	10 000 Kč
Soubor lidových písní a tanců Hlubina, z.s.	Výroční koncert SLPT Hlubina	S/0347/2018/OS	10 000 Kč
Milan Lulek	110 svatostánků Moravy a Slezska	S/0307/2018/OS	10 000 Kč
Akademie karate Ostrava, z.s.	Světový pohár dětí v tradičním karate 2018 Litva	S/0370/2018/OS	1 915 Kč

Dary poskytnuté v roce 2018

Irena Eibenová	DAR	S/0059/2018/OHC	5 000 Kč
Marek Macej	DAR	S/0129/2018/OHC	2 000 Kč
Manželé Pončovi	DAR	S/0130/2018/OHC	5 000 Kč
Ing. František Chvíla	Dar: Osobnost obvodu	S/0250/2018/OHC	5 000 Kč
Mgr. Jana Secová	Dar: Osobnost obvodu	S/0252/2018/OHC	5 000 Kč
Jaroslav Migulský	Dar: Osobnost obvodu	S/0308/2018/OS	5 000 Kč
Mgr. Pavla Kovalová	Dar: Osobnost obvodu	S/0253/2018/OHC	5 000 Kč
Ing. arch. Iveta Seitzová	Dar: Osobnost obvodu	S/0296/2018/OS	5 000 Kč
RSDr. Jiří Boháč	Dar: Osobnost obvodu	S/0254/2018/OHC	5 000 Kč
Mgr. Miloslava Soukupová	Dar: Osobnost obvodu	S/0251/2018/OHC	5 000 Kč
MUDr. Eva Klapetková	Dar: Osobnost obvodu	S/0346/2018/OHC	5 000 Kč
Ing. Miloš Pauček	Dar: Osobnost obvodu	S/0310/2018/OS	5 000 Kč

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

Při veřejnosprávních kontrolách u příspěvkových organizací v roce 2018 nebyly městským obvodem nařízeny odvody.

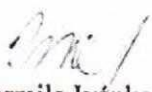
Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

Částka příspěvků na provoz příspěvkovým organizacím od zřizovatele (bez dotací SMO a SR) celkem za všechny příspěvkové organizace, objem příspěvku vyčíslen k datu veřejnosprávní kontroly:

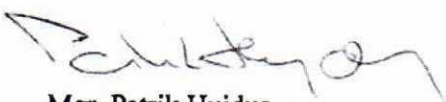
1. ZŠ Gen. Janka	leden – květen	1.910.968,00 Kč
2. MŠ U Dvoru	leden – červen	930.000,00 Kč
3. MŠ Gen. Janka	leden – duben	316.664,00 Kč
4. MŠ Zelená	leden – září	1.615.500,00 Kč
Celkem		4.773.132,00 Kč
- ukazatel č. 2, 4, 5		
Celkový objem příspěvků z rozpočtu zřizovatele za r. 2018 (bez dotací)		12.206.571,00 Kč
- ukazatel č. 1		

Projekty EU

V roce 2018 u žádného projektu, který byl spolufinancován z fondů EU, nebyla vykonána kontrola vnějšími kontrolními orgány.


Zpracoval: Ing. Jarmila Ivánková
vedoucí odboru finančního

Datum: 15.01.2019


Mgr. Patrik Hujdus
starosta MOB Mariánské Hory a Hulváky

Datum: 15.01.2019

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 2018

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

Vyhotovil: Ing. Jarmila Ivánková Datum: 15.1.2019

Schválil: Mgr. Patrik Hujdus

Datum: 15.1.2019

Tabulka

údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol v roce 2018

poř. čís.	ukazatel	údaje za městský obvod (odbor MMC)
1	celkový objem veřejných příjmů 1) plněných kontrolovaným osobám v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	12207
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)	4773
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovaným osobám v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 / řádek 1 x 100)	39,10
4	celkový objem veřejných výdajů 2) uskutečněných kontrolovaným osobám v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	4773
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)	4773
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovaným osobám v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 / řádek 4 x 100)	100,00
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 u 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 kontrolovaným osobám 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 kontrolovaným osobám v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)	
11	procentní vyjádření poměru objemu poskytnuté veřejné finanční podpory u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovaným osobám v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovaným osobám v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 / řádek 9 x 100)	
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, které se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění příslušných opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění příslušných opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	

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

2) veřejným výdaj 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 s výjimkou zahraničních prostředků

3) sestavují kontrolní orgány - kteří jsou poskytovatelem 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 osoby vykonávat - například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona

Vyhotovila: Ing. Jarmila Ivánková

Datum: 15. 1. 2019

Schválil: Mgr. Petr Hájduš

Datum: 15. 1. 2019

Statutární město Ostrava
magistrát

Výtisk č. 3

Č. j. SMO/176537/18/IAK/Juch
Sp. zn. S-SMO/176495/18/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2018

Kontrola byla provedena u městského obvodu **Mariánské Hory a Hulváky** se sídlem ul. Přemyslovců 63, 709 36 Ostrava - Mariánské Hory za období od 4/2017 do 2/2018 výběrovým způsobem, s ohledem na významnost jednotlivých skutečností. Kontrolovány byly i vybrané skutečnosti a záznamy mimo uvedené období, které však věcně s tímto obdobím souvisely.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 16.4.2018 do 18.5.2018.

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

Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě plánu kontrolní činnosti, schváleného usnesením Rady města Ostravy č. 08169/RM1418/114 ze dne 16.1.2018.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny
členové kontrolní skupiny

Ing. Jakub Velocký
Mgr. Klára Eisnerová
Ing. Miroslava Jalůvková
Mgr. Irena Mačejková
Ing. Ivana Mičaníková
odbor interního auditu a kontroly MMO

Městský obvod zastupovali:

starostka městského obvodu
vedoucí odboru finančního
hlavní účetní

Ing. arch. Liana Janáčková
Ing. Radomír Michniak, Ph.D.
Ing. Šárka Janotková

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 nakládání a hospodaření s majetkem SMO, svěřeného městskému obvodu, na 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:

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

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

Kontrolní zjištění

I. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví SMO, svěřeného městským obvodům z hlediska úplnosti, průkaznosti a správnosti provedení inventarizace majetku a závazků, správnosti a průkaznosti účtování o majetku, vedení evidence majetku a závazků, vedení operativních a souvisejících evidencí

1. Inventarizace majetku ve vlastnictví SMO, svěřeného městskému obvodu

Kontrolou předložené dokumentace k inventarizaci majetku a závazků v kontrolovaném období bylo ověřeno dodržení ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 410/2009 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. a interní *Směrnice č. 16/2016 pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek*, účinné od 1.12.2016.

V plánu inventur za rok 2017 ze dne 8.11.2017 byla jmenována hlavní inventarizační komise, dílčí inventarizační komise, byl stanoven harmonogram inventarizačních prací včetně termínů zahájení a ukončení činnosti a termín pro zpracování inventarizační zprávy. Dne 23.11.2017 proběhlo školení předsedů DIK, ze kterého byla doložena prezenční listina. Ve stanoveném termínu, tj. k 12.2.2018, byla z provedených inventarizací majetku a závazků vyhotovena „Inventarizační zpráva“, ve které bylo konstatováno, že inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Vybrané inventurní soupisy z provedených inventarizací byly porovnány se stavem zjištěným z hlavní knihy účetnictví zpracované k 31.12.2017. Některé inventurní soupisy byly doloženy až v průběhu kontroly se zdůvodněním, že byly špatně zařazeny.

Kontrolní zjištění

- a) Kontrolou inventurních soupisů bylo zjištěno, že v mnoha případech osoba zodpovědná za daný majetek byla zároveň členem DIK (např. u účtu 018.0000 pol. 0111 ORJ 5, 021.0400 ORJ 2, 021.0425 ORJ 2, 021.0600 ORJ 2, 021.0600 ORJ 3, 022.0600 ORJ 5, 022.0600 ORJ 8, 022.0900 ORJ 3, 028.0100 ORJ 6). Tímto došlo k porušení Plánu inventur, ve kterém bylo řečeno, že osoba hmotně odpovědná za daný druh majetku nemůže být členem DIK tohoto majetku.
- b) Účet 315.0250 – v minusové částce 3.000.-- Kč – konečný stav účtu uvedený v inventurním soupisu nebyl dostatečně průkazně doložen konkrétnější identifikací částky (bylo uvedeno pouze jméno a že se jedná o přestupek). Nebylo jasné, zda se skutečně jednalo o pohledávku anebo, vzhledem k minusovému zůstatku, o závazek. Bylo porušeno ust. § 30 zák. č. 563/1991 Sb.

V průběhu kontroly bylo zjištěno, že v roce 2016 nebylo na účtu 315 účtováno o předpisu o uložení pokuty. Přijatou platbou došlo na tomto účtu k minusovému zůstatku. Opravné účtování bylo v rámci kontroly provedeno dokladem ÚD 10007032/16.5.2018.

- c) U inventurního soupisu účtu 021.0200 ORJ 4. nebyl doložen konečný stav v částce 2.986.804.-- Kč. nebylo jasné, z čeho se skládá. Došlo k porušení ust. § 29 a 30 zák. č. 563/1991 Sb.
- d) U účtu 028.0100 byl zjištěn rozdíl mezi konečným zůstatkem hlavní knihy a doloženými inventurními soupisy v členění na jednotlivé ORJ a ORG ve výši 15.656.-- Kč. Tato částka nebyla inventarizovaná, došlo k porušení ust. § 29 zák. č. 563/1991 Sb. **Jednalo se o opakovaný nedostatek.**

Doporučení

MOB používal při inventarizaci v rámci jednotlivých AÚ pro rozlišení majetku ORJ a ORG a tak bylo předloženo několik inventurních soupisů u jednotlivých skupin AÚ, avšak chyběla celková výše majetku tzv. rekapitulace. Absencí této rekapitulace došlo ke ztížení kontroly jednotlivých inventurních soupisů na hlavní knihu. Doporučujeme tuto rekapitulaci zavést a eliminovat tak možnost opomenutí inventarizace některé ORJ nebo ORG v rámci AÚ.

- e) Účet 021.0600 obsahoval zavedení samostatných projektových dokumentací. Zavedení PD jako samostatné stavby bylo porušením ust. § 55 odst. 1a) vyhl. č. 410/2009 Sb.. **jednalo se o opakovaný nedostatek.** Bylo zjištěno u těchto PD:

- PD MŠ U Dvoru (inv.č. 100000006653), v ceně 98.252.-- Kč,
- PD KMŠ (inv.č. 100000006654), v ceně 89.582.-- Kč,
- PD – rekonstrukce zahrad (inv. č. 100000008152), v ceně 98.252.-- Kč,
- PD – sociální zařízení Matrosova (inv. č. 100000008153), v ceně 95.000.-- Kč.

- f) MOB neúčtoval zálohy na pořízení majetku (kancelářský nábytek) přes účet 052 - dlouhodobý hmotný majetek, ale na účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy (ÚD 201700183/19.1.2017, ÚD 201700741/23.3.2017, ÚD 201701118/2.5.2017, ÚD 201702074/15.8.2017, ÚD 201702085/17.8.2017, ÚD 201702986/30.11.2017). Došlo k porušení ust. bodu č. 6.5.1. ČÚS č. 710. **Jednalo se o opakovaný nedostatek.**

Rovněž byla porovnána evidence majetku k 31.12.2017 předaného k hospodaření celkem 6 příspěvkovým organizacím s jednotlivými zřizovacími listinami.

Kontrolní zjištění

Porovnáním podrozvahového účtu 909 hlavní knihy se zřizovacími listinami jednotlivých PO byl zjištěn nesoulad u výše svěřeného majetku. Vzhledem k tomu, že nebyly doloženy zároveň ani konečné stavy inventarizace jednotlivých podrozvahových účtů, nebylo jasné, jakým způsobem byla provedena fyzická inventura. Bylo porušeno ust. § 29 zák. č. 563/1991 Sb.

Doporučení

Z hlediska lepší přehlednosti doporučujeme v podrozvaze zavést jednotlivé MŠ a ZŠ v členění na analytické účty při zachování jednotlivých ORG.

MOB účtoval na účtech časového rozlišení i dohadných položkách. Účet „Výdaje příštích období“ obsahoval předpis finančního vypořádání se sociálním fondem za rok 2017, účet „Výnosy příštích období“ obsahoval místní poplatek za zábor na rok 2018, na účtu „Příjmy příštích období“ byl zaznamenán předpis finančního vyrovnání MOB s MMO. Dohadné účty aktivní představovaly časové rozlišení transferů, platů z ÚP a náhrad škod z pojistných událostí.

Závěr k inventarizaci

Inventarizační dokumentace obsahovala nedostatky, vyjmenované v rámci kontrolních zjištění. K mnoha nesrovnalostem došlo v minulých účetních obdobích a všechny nebyly ještě v rámci inventarizace k 31.12.2017 podchyceny a opraveny. Vzhledem ke změnám v obsazení zaměstnanců a dohledávání chyb z minulosti bude k odstranění nedostatků docházet postupně. Přesto lze konstatovat, že celkově došlo v inventarizaci k mírnému zlepšení a posun nastal zejména u účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, u kterého v rámci roku 2017 došlo k částečnému „vyčištění“

účetů od investic, které na účet nepatří a v tomto se pokračuje i v letošním roce. V rámci inventarizace je nutné u tohoto účtu důsledně doložit konečného zůstatku konkrétními názvy investic, jejich finanční hodnotou, počátkem, současným stavem i výhledem.

V současné době je třeba se zaměřit zejména na kontrolu majetku v rámci svých PO. Nutná je fyzická kontrola majetku v porovnání s účetnictvím a aktualizace zřizovacích listů.

Upozorňujeme na povinnost důsledného doložení konečných zůstatků u inventarizace v rámci jednotlivých účtů zjištěných až u fyzickou či dokladovou inventurou, včetně doplnění o doložitelné záznamy vedené v jiných operativních evidencích. Řádné a úplné provedení inventarizace je základním předpokladem průkaznosti účetnictví ve smyslu ust. § 8 zák. č. 563/1991 Sb.

2. Evidence majetku

Evidenci a hospodaření s majetkem v organizaci upravovala interní *Směrnice č. 19/2017 pro evidenci majetku*, účinná od 1.1.2018, které předcházela *Směrnice č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví* účinná od 1.1.2012.

Organizace předložila odpisové plány pro roky 2017 a 2018, které byly schváleny RMOB (usn. č. 1688/RMOB-MH/1418/51 ze dne 25.1.2017, usn. č. 2550/RMOB-MH/1418/74 ze dne 23.1.2018).

Doporučení

Odpisové plány MOB neobsahovaly názvy odpisovaného majetku, byla uvedena pouze inventurní čísla. Doporučujeme upravit tisk plánu účetního odpisu tak, aby obsahoval názvy odpisovaného majetku pro přehlednější kontrolu.

Přehled přírůstků a úbytků na majetkových účtech je zaznamenan v následující tabulce:

Majetek		4 - 12/2017		1 - 2/2018	
		Přirůstky	Úbytky	Přirůstky	Úbytky
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00	31 963,60
021	Stavby	65 995 902,21	2 429 711,10	17 704 475,69	621 270,00
027	Samostatné HMV a soubory HMV	3 136 048,65	1 034 200,20	690 874,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 424 920,97	972 176,84	448 012,90	140 979,16
031	Pozemky	1 785 700,38	400 016,00	707 770,80	1 876,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	49 525 785,56	51 812 422,39	5 155 353,30	10 194 439,69
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	245 434,05	213 919,51	22 666,00	0,00

(v Kč)

Předmětem kontroly byly doklady související s pořízením, případně vyřazením majetku, správnost účtování, úhrada na bankovní spojení uvedené na příslušné faktuře, dodržení vnitřních směrnic apod.

2.1 Pořízení majetku

V kontrolovaném období došlo k největšímu pořízení co do objemu v oblasti účtu 021 - Stavby. Jednálo se např. o „Sportovní hřiště při ZŠ G. Janka“ (kontrolováno v rámci přezkoumání hospodaření HZ Brno), „Cyklostezka Chemická osada Ormelova“ (kontrolováno v rámci přezkoumání hospodaření HZ Brno), „Dopravní hřiště Mariánské Hory“, „Regenerace sídliště Vrsovec - IV etapa“ a „Dopravní hřiště Mariánské Hory“.

Ze samostatných dlouhodobých movitých věcí byl pořízen např. osobní automobil „Škoda Fabia Combi Ambition“, „Plynový kotel MGNIG 280 J“ pro ZŠ G. Janka, „Elektrický konvektomat Rational 3NAC400“ pro ZŠ G. Janka a „Automobil Volkswagen Transporter T6DOKA“.

Pozemky byly pořízeny svěřením SMO na základě usn. č. 1744/ZM1418/27 ze dne 21.6.2017 nebo na základě kupní smlouvy.

Přirůstky nedokončeného majetku se týkaly zpracování nových projektových dokumentací, pořízení nových investic a v daném období nedokončených investic.

Kromě těchto nákupů MOB pořítil drobný dlouhodobý hmotný majetek (zejména kancelářský nábytek, výpočetní technika, archivní kovové regály, provozní řády) a jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek zařazený do podrozkavy (běžný majetek využívaný k činnosti MOB).

Ověřeno bylo pořízení majetku uvedeného v tabulce v Příloze č. 1 tohoto protokolu.

Kontrolní zjištění

- a) MOB postupoval v rozporu s ust. § 14 odst. 12 vyhl. č. 410/2009 Sb., když v případě PF č. 201701120/28.4.2017 nebyl do majetkové evidence zařazen DHM ve výši 80.707.-- Kč (2 ks digestoří) k okamžiku uvedení do stavu způsobilého k užívání. Předávací protokol byl ze dne 13.4.2017, majetek byl do evidence zařazen dne 30.9.2017. Zároveň bylo postupováno v rozporu s ust. bodu 4.3. ČÚS č. 708, když došlo k pozdnímu zahájení odpisování daného DHM.
- b) MOB postupoval v rozporu s ust. § 14 odst. 12 vyhl. č. 410/2009 Sb., když v případě PF č. 201702466/5.10.2017 nebyl do majetkové evidence zařazen DHM ve výši 117.092.-- Kč (2 ks radarových měřičů rychlosti) k okamžiku uvedení do stavu způsobilého k užívání. Předávací protokol byl ze dne 19.9.2017, majetek byl do evidence zařazen dne 20.11.2017. Zároveň bylo postupováno v rozporu s ust. bodu 4.3. ČÚS č. 708, když došlo k pozdnímu zahájení odpisování daného DHM.
- c) MOB postupoval v rozporu s ust. bodu 6.3. ČÚS č. 710, když v případě několika faktur za pořízení DDIIM nebylo účtováno současně s náklady na stranu MD účtu 028 se souvztázným zápisem na stranu DAL účtu 088, čímž byl majetek pozdě zařazen do evidence. Nedostatek byl zjištěn u následujících přijatých faktur uvedených v tabulce:

PF	Popis	Pořízení	Zařazení
201701549/12.6.2017	Křovinořez (2 ks)	6.6.2017	30.9.2017
201701709/28.6.2017	Křovinořez (2 ks)	28.6.2017	30.9.2017
201701928/25.7.2017	Výdejník vody	11.7.2017	31.10.2017
201701931/26.7.2017	Výdejník vody	25.7.2017	31.10.2017
201701964/31.7.2017	Benzinový plotostřih (2 ks)	31.7.2017	30.9.2017
201501356/6.5.2015	Fotopast	6.5.2015	7.2.2018
201501477/20.5.2015	Fotopast	20.5.2015	7.2.2018

- d) MOB postupoval v rozporu s ust. § 14, odst. 6 vyhl. č. 410/2009 Sb., když v případě PF č. 201702657/27.10.2017 ve výši 2.109.-- Kč za pořízení kancelářské židle, zaúčtoval daný majetek, který byl v ceně pod 3.000.- Kč na majetkový účet 028.
- e) ÚD 10001419/23.6.2017 byla na účet 021 zařazena vzduchotechnika-rekuperace pro ZŠ Gen. Janka v ceně 98.978.-- Kč. Došlo tak k porušení pokynu GFŘ D-22 a zároveň interní Směrnice č. 19/2017, kterou je v bodě 3.5.1. vyjmenováno, který majetek i přesto, že je pevně spojen s budovou nebo stavbou patří mezi samostatné hmotné movité věci, tj. na účet 022. Zároveň došlo k pozdnímu zařazení majetku, který byl pořízen 9.9.2016 a současně k jeho pozdnímu odpisování. Porušeno bylo ust. bodu 4.3. ČÚS č. 708 a ust. bodu 6.1.3. ČÚS č. 710.
- f) V roce 2017 byly zařazeny do majetku dne 5.12.2017 3 ks „Fukar zářový“ v ceně 15.656.-- Kč/kus, avšak pořízeny byly v 12/2016 (ÚD 201603049/5.12.2016), dne 6.12.2017 byly zařazeny 2 ks „Vozík dvoukolák“ v ceně 3.819.-- Kč/kus pořízeny v 9/2016 (ÚD 201602372/21.9.2016) a dne 27.10.2017 byla zařazena do majetku „Manipulační plocha ul. Olívova“ v ceně 136.103,49 Kč pořízena v 12/2016 (ÚD 201603261/20.12.2016). Nezařazením majetku do evidence r. 2016 lze konstatovat formální provedení inventarizace k 31.12.2016, porušení ust. § 6 bod č. 2 a § 7 bod č. 2 vyhl. č. 270/2010 Sb., a porušení ust. bodu 6.3.1. ČÚS č. 710, kdy majetek zároveň s náklady nebyl účtován na účet 028. U Manipulační plochy navíc došlo k pozdnímu odepisování a porušení ust. bodu 4.3. ČÚS č. 708. Vozíky dvoukoláky byly zařazeny do podrozvahy přesto, že jejich pořizovací cena byla vyšší než 3.000.-- Kč. Došlo k porušení interní Směrnice č. 19/2017 pro evidenci majetku bod 3.2.2.

2.2 Vyřazení majetku

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
Z důvodu nepotřebného majetku daroval MOB na základě darovací smlouvy Centru pro seniory Trojlistek, z.s. 8 kusů sitových software pro zvyšování počítačové gramotnosti seniorů. O daru v hodnotě 31.963,60 Kč bylo rozhodnuto RMOB usn. č. 2232/RMOB-MH/1418/66 ze dne 18.9.2017, majetek byl však vyřazen až následující rok (ÚD 201800025/14.2.2018).

Kontrolní zjištění

- a) Vzhledem k pozdnímu vyřazení z majetkové evidence, kdy veškerý síťový software byl součástí inventarizace k 31.12.2017 lze konstatovat, že inventarizace účtu 018 byla provedena pouze formálně. Nebylo tak naplněno ust. § 29 zák. č. 563/1991 Sb.
- b) O poskytnutí nepeněžního movitého daru v hodnotě nad 20 tis. Kč rozhoduje ZMOB, došlo tak k porušení ust. čl. 7 bodu 3 písm. d) OZV č. 14/2013 Statut města Ostravy.

Účet 021 – Stavby

Majetek byl vyřazen zejména z důvodu prodeje bytových jednotek, prodeje obytného domu nebo z důvodu nevyhovujícího stavu. Jednalo se např. o prodej bytové jednotky č. 7 na ulici Vršovců 64 na základě kupní smlouvy (usn. č. 0244/ZMOB-MH/1418/18 ze dne 20.4.2017). Majetek byl vyřazen ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí v ceně 521.134,20 Kč (ÚD 201700075/5.5.2017). Dále došlo k prodeji obytného domu na ul. Korunní č. 14 dle kupní smlouvy (usn. č. 0256/ZMOB-MH/1418/19 ze dne 15.6.2017). Majetek byl vyřazen v ceně 1.628.223.-- Kč ke dni návrhu na vklad do KN (ÚD 201700087/20.6.2017). Vyřazení obytného domu bylo kontrolováno v rámci přezkoumání hospodaření HZ Brno. Z důvodu havarijního stavu bylo vyřazeno „Kluziště“ v parku U rakety v částce 621.270.-- Kč (ÚD 201800027/7.2.2018). Doložen byl posudek na odstranění stavby a protokol o vyřazení majetku.

Upozornění

K vyřazení a odstranění stavby z důvodu havarijního stavu je dle sdělení odboru majetkového MMO nutný předchozí souhlas RM, případně odejmutí majetku ze svěřeni. U vyřazení „Kluziště“ nebylo postupováno ani jedním z uvedených způsobů. Doporučujeme vzniklou situaci s odborem majetkovým konzultovat a dořešit.

Účet 022 – Samostatné hmotné movité věci

Na základě kupní smlouvy byl prodán automobil Škoda Fabia Combi Classic v ceně vyřazení 338.650.-- Kč (ÚD 201700116/24.8.2017) dle usn. č. 1958/RMOB-MH/1418/60 ze dne 29.5.2017. Dále byl vyřazen přístroj Curapuls 419 – krátkovlnná diatermie na základě odborného posudku na zdravotnickou techniku, který uváděl, že se jednalo o přístroj zastaralý a značně opotřebený a doporučil jej vyřadit. Přístroj byl vyřazen v ceně 229.803.-- Kč (ÚD 201700274/14.12.2017). Byl doložen protokol o vyřazení majetku a potvrzení o převzetí odpadu sběrným dvorem OZO Ostrava s.r.o. k likvidaci. Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku schvalovala starostka MOB na základě návrhu likvidační komise. Jednalo se zejména o zastaralý, nefunkční a nepoužitelný majetek určený pro provoz MOB.

Vyřazeny byly např. odpadkové koše v rámci regenerace jednotlivých sídlišť v hodnotě 630.728,54 Kč (ÚD 201700284/5.12.2017), lékařské elektrodiagnostické přístroje a kancelářský nábytek v celkové ceně 124.895,10 Kč (ÚD 201700275/14.12.2017).

Z důvodu nepotřebného majetku daroval MOB na základě darovací smlouvy Centru pro seniory Trojlístek, z.s. 16 kusů výpočetní techniky (8 ks PC a 8 ks monitorů) pro zvyšování počítačové gramotnosti seniorů. O daru v hodnotě 140.979,16 Kč rozhodla RMOB usn. č. 2232/RMOB-MH/1418/66 ze dne 18.9.2017, majetek byl však vyřazen až následujícího roku (ÚD 201800025/14.2.2018).

Kontrolní zjištění

- a) Vzhledem k pozdnímu vyřazení majetku, kdy výpočetní technika byla stále součástí inventarizace k 31.12.2017 lze konstatovat, že inventarizace účtu 028 byla provedena pouze formálně. Nebylo tak naplněno ust. § 29 zák. č. 563/1991 Sb.
- b) O poskytnutí nepeněžního movitého daru v hodnotě nad 20 tis. Kč rozhoduje ZMOB, došlo tak k porušení ust. čl. 7 bodu 3 písm. d) OZV č. 14/2013 Statut města Ostravy. Dále byla vyřazena benzinová sekačka Dolmar (ÚD 201700172/3.10.2017) v ceně 8.690.-- Kč a plotostřih Dolmar (ÚD 201700168/13.10.2017) v ceně 6.490.-- Kč.

Upozornění

Přestože na oba stroje (benzínová sekačka a plotostřih) byly na základě „Návrhu na vyřazení stroje na základě požadavku zákazníka“ vypracovány odborné posudky dodavatelů, od kterých byly výrobky zakoupeny se závěrem, že opravy jsou neekonomické, oba byly ještě v zákonné dvouleté záruce. Nebylo jasné, z jakých důvodů nebyla tato záruka MOB uplatněna. Jednalo-li se např. o vady způsobené zákazníkem a tedy v záruční době neuznatelné, doporučujeme tyto skutečnosti prokázat a k dokumentaci přikládat vyjádření dodavatele, že poškození bylo způsobeno zákazníkem a tudíž se na výrobek nevztahuje oprava v rámci záruční lhůty. V opačném případě by takovýto postup mohl vyhodnocen i jako porušení zásad hospodárnosti podle ust. § 4 odst. 1 písm. d) zák. č. 320/2001 Sb.

Na kontrolovaný vyřazený majetek byly doloženy protokoly o vyřazení majetku a vyřazený majetek byl odvezen do sběrného dvora k likvidaci. U elektro majetku byly doloženy odborné posudky o nerentabilitě opravy.

Účet 031 – Pozemky

Vyřazení pozemků bylo způsobeno zejména jejich prodejem. Na základě kupní smlouvy byl prodán fyzické osobě pozemek č. 1053 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 308 m², jehož součástí byla stavba - bytová jednotka Korunní č.14 (viz účet 021). O prodeji nemovitosti rozhodlo ZMOB MHaH usn. č. 0256/ZMOB-MH/1418/19 ze dne 15.6.2017. Pozemek byl vyřazen datem návrhu na vklad v ceně 246.400.-- Kč (ÚD 201700089/20.6.2017).

Dalším prodaným pozemkem byla zahrada č. 232/4 o výměře 83 m² v k. ú. Mariánské Hory na základě rozhodnutí ZMOB MHaH usn. č. 0290/ZMOB-MH/1418/21 ze dne 21.9.2017. Pozemek byl vyřazen datem návrhu na vklad v ceně 66.400.-- Kč (ÚD 201700176/17.10.2017).

Byla provedena kontrola evidence pozemků v porovnání s údaji uvedenými v KN. Kontrola byla zaměřena na správnou výměru pozemků uvedenou v inventurním soupisu a listu vlastnictví v KN; ale i na zařazení všech pozemků do evidence MOB, které jsou vedeny v KN. Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 902 – Jiný DDHM

Vyřazení se týkalo zejména kancelářského nábytku (ÚD 201700050/18.4.2017 v celkové ceně 21.159.-- Kč, ÚD 201700275/14.12.2017 v celkové hodnotě 29.783.-- Kč, a ÚD 201700258/21.12.2017 v ceně 51.069.-- Kč). Dále došlo k bezúplatnému převodu neupotřebitelných volebních plent na MOB Poruba na základě usn. č. 2142/RMOB-MH/1418/64 ze dne 14.8.2017 (ÚD 201700120/25.8.2017) v hodnotě 40.926.-- Kč. Jednalo se vždy o nefunkční, zastaralý, případně neupotřebitelný majetek, vyřazený na základě rozhodnutí likvidační komise. Následně byl majetek odvezen k likvidaci do sběrného dvora. Nedostatky nebyly zjištěny.

3. Namátková kontrola majetku

Dne 15.5.2018 byla provedena fyzická kontrola nově pořízeného i staršího majetku ve vlastnictví MOB. Kontrola byla zaměřena zejména na ověření fyzické existence majetku a označení inventarizačním identifikátorem. Seznam kontrolovaného majetku je uveden v Příloze č. 1 této zprávy. Fyzickou kontrolou majetku bylo zjištěno, že kontrolovaný majetek byl řádně označen inventarizačním identifikátorem v souladu s ust. § 9 vyhl. č. 270/2010 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.

4. Evidence pohledávek

Pohledávky byly upraveny interní Směrnicí č. 16/2016 pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek a dále novou aktualizovanou Směrnicí č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení vč. Dodatku č. 1, u obou s platností od 1.1.2018. Byla upravena správa, zajištění pohledávek, pravidla pro vymáhání, nakládání s pohledávkami a tvorbu opravných položek, a to jak pro samotný MOB, tak i pro jeho příspěvkové organizace. Všechny pohledávky byly vedeny v operativních evidencích a informačních systémech VERA, GINIS, HOLBA. Správa pohledávek (za nájemné v bytových domech) je vedena v programu od společnosti ADIX Software – Karel Holba. Agenda jednotlivých pohledávek byla vedena a spravována příslušnými správci pohledávek, z jejichž činnosti pohledávka vznikla nebo jim byla svěřena, a to včetně příslušenství (úrok z prodlení, smluvní pokuta). Pohledávky, jejichž výše v součtu nepřesáhla 100.-- Kč u jednoho dlužníka, se nevymáhaly. Vymáhání pohledávek zajišťovali jednotliví správci ve spolupráci s externím advokátem a exekutory, ověřovali rovněž tvorbu opravných položek ke konci účetního období.

V rámci prozkoumání hospodření MOB za rok 2017 auditorskou společností IIZ Brno, spol. s r.o., nebyly zjištěny žádné nedostatky.

V níže uvedeném přehledu jsou zaznamenány objemy pohledávek, které byly vedeny na jednotlivých pohledávkových účtech. Podstatnou část pak tvořily pohledávky za nájemné z bytu a prostor sloužících k podnikání a za služby spojené s nájmem. V kontrolovaném období došlo k odpisu pohledávek dle rozhodnutí RMOB z hlediska hospodárnosti, a to pro nevymahatelnost, pro úmrtí dlužníka, za poplatky z prodlení a pohledávek za nájemné či vyúčtování služeb.

Výběrovým způsobem byl ověřen způsob vedení spisové dokumentace, zajištění, vymáhání pohledávek, odpis pohledávek a tvorba opravných položek k pohledávkám.

Přehled pohledávek je uveden v následující tabulce:

SÚ	Název účtu	Stav k 31.12.2017	Stav k 28.2.2018
311	Odběratele	20 563 212,58	27 726 636,19
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 697 501,92	6 809 768,41
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 074 043,14	1 252 635,14
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	260 362,68	275 869,68
905	Vyřazené pohledávky	2 407 456,36	2 422 076,79

Účet 311 – Odběratelé

Na účtu bylo účtováno zejména o pohledávkách z titulu nájemného vě, služeb spojených s nájmem bytů a prostor sloužících k podnikání, příjmy z poskytovaných služeb, refundace mezd, ostatní příjmy z vlastní činnosti, nájemné pozemků, nájemné reklam, poplatky z prodlení z nájmu, nájemné movitých věcí a prodej pozemku. Na tomto účtu byly vedeny jak pohledávky ve splatnosti v celkové výši 5.790.949,02 Kč, ale také pohledávky po splatnosti ve výši 14.891.759,79 Kč a přeplatky ve výši 119.496,23 Kč.

Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

Na účtu byly evidovány poskytnuté nevyúčtované zálohy na elektrickou energii a předplatné zaplacené v roce 2017. Celková částka pohledávek se skládala z pohledávek za rok 2016 ve výši 98.870,-- Kč a z pohledávek za rok 2017 ve výši 496.216,92 Kč. Dále zde byly vedeny pohledávky v rámci bytového hospodářství ve výši 1.102.415,-- Kč za vodu, teplo, plyn a elektrickou energii. Jednalo se o zálohy, které již byly anebo budou vyúčtovány v roce 2018.

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

Účet byl tvořen pohledávkami za přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (exekuční náklady), za stravné a za příspěvky na provoz jeslí (pohledávky poplatníků), za pokuty, přijaté sankční platby (smluvní pokuty), poplatky ze psu, poplatky za užívání veřejného prostranství, odvody PO (zůstatek byl převeden do volných zdrojů MOB) a správní poplatky. Na tomto účtu byly vedeny jak pohledávky ve splatnosti v celkové výši 38.046,-- Kč, ale také pohledávky po splatnosti ve výši 1.043.655,14 Kč a přeplatky ve výši 7.658,-- Kč.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky

Na účtu byly evidovány pohledávky sociálního fondu a pohledávky za nedoplatek inkasa (fond oprav). Jednalo se o celkovou částku pohledávek ve splatnosti, a to ve výši 260.362,68 Kč. Tato částka se skládala z pohledávek v rámci bytového hospodářství ve výši 86.752,-- Kč za inkaso (fond oprav) a dále ve výši 173.610,68 Kč za předpis finančního vypořádání se sociálním fondem za rok 2017.

Účet 905 – Vyřazené pohledávky

Na účtu byly evidovány odepsané pohledávky, a to ve výši 124.883,-- Kč, k pokutám za přestupky ve výši 946 523,80 Kč, dále se jednalo o pohledávky z roku 2013 za čtyřmi odběrateli v celkové výši 7.308,-- Kč, které byly v roce 2015 odepsány a převedeny na podrozvahový účet 905 a dále se jednalo o odepsané pohledávky z poplatků ze psu ve výši 2.283,-- Kč a pohledávky za pokuty „vnitro“ v celkové výši 514.619,10 Kč. Jednalo se také o vyřazené pohledávky vedené v rámci bytového hospodářství, a to ve výši 237 056,46 Kč za nájmy v prostorách sloužících k podnikání a dále ve výši 574 783,-- Kč za nájem v prostorách sloužících k podnikání vedené za panem I I.

V rámci spisové dokumentace bylo možné zjistit nesplacené zůstatky při dokladové inventarizaci a porovnat s účetním stavem za jednotlivé dlužníky. V provedené dokladové inventarizaci byly za pomoci komentáře rozklíčovány vypočtené neuhrazené pohledávky, kdy seznamy dlužníků byly součástí inventarizace včetně popisu fáze procesu, ve které se pohledávka nacházela. Bylo zjištěno, že MOB pohledávky průběžně kontroluje a pracuje s nimi. Neuhrazené pohledávky či nedoplatky byly vymáhány během daného roku, tak aby nedošlo k promlčení. MOB během kontrolovaného období vytvářel k pohledávkám po splatnosti opravné položky v souladu s požadavky vyhl. č. 410/2009 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.

5. Správnost evidence autoprovozu

Správa autoprovozu byla upravena vnitřním předpisem *Dopravní řád* s platností od 1.11.2017. V rámci kontroly bylo výběrově ověřeno vyhotovování žadanek o přepravu na uskutečněné jízdy a jejich schvalování. Byla také kontrolována náprava nedostatků v rámci přijatých opatření a jejich návaznosti na zjištění, upozornění a doporučení, která byla zaznamenána v předchozí Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2017. Bylo ověřeno, že došlo k nápravě veškerých zjištěných nedostatků (jednalo se zejména o způsob úhrady spotřeby PHM pro soukromé účely a zaznamenávání jízd motorových vozidel v rámci systému GPS CarNet). Na konci roku byl zůstatek PHM v nádržích služebních vozů dokladově i fyzicky inventarizován. Nedostatky nebyly zjištěny.

II. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví SMO, svěřeného městským obvodům z hlediska hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti veřejných výdajů a příjmů

1. Veřejné zakázky

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2017 ověřila auditorská společnost HZ, Brno, spol. s r.o., veřejnou zakázku „*Snížení energetické náročnosti budov na ulici Fráni Šrámka 2457/28, 2458/30 a 2459/32 v Ostravě-Mariánských Horách*“. Nedostatky nebyly zjištěny.

Postup pro zadávání VZMR měl MOB upraven interním předpisem *Směrnice č. 13/2015 kterou se stanoví zásady a postupy pro zadávání VZMR*, účinná od 14.9.2015, která byla k 15.5.2017 aktualizována.

Směrnicemi byl upraven způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a to následujícím způsobem:

- Oslovení minimálně 4 dodavatelů u VZMR zadávaných v rozmezí od 500.000,-- Kč bez DPH do 1.000.000,-- Kč bez DPH u dodávek a služeb a od 500.000,-- Kč bez DPH do 2.000.000,-- Kč bez DPH u stavebních prací,
- Oslovení minimálně 6 dodavatelů u VZMR zadávaných v rozmezí nad 1.000.000,-- Kč bez DPH u dodávek a služeb a nad 2.000.000,-- Kč bez DPH u stavebních prací.

Směrnicí byla vedoucím odborů ÚMOB MHaH svěřena pravomoc rozhodování o uzavírání smluv a objednávek, jejichž plnění nepřevyšuje částku 500.000,-- Kč bez DPH, přičemž byly taxativně stanoveny výjimky (majetkoprávní smlouvy, smlouvy u kterých si rozhodnutí o uzavření vyhradilo ZMOB, dotační smlouvy, projektové dokumentace či studie a smlouvy o zřízení, změně či zrušení nájemného vztahu, věcného břemene či jiného věcného práva).

V průběhu kontroly byly ověřovány postupy zadávání veřejných zakázek v návaznosti na pravidla stanovená interními předpisy a zásadami dle zákona, vč. ověření, zda nebyly překračovány limity pro veřejné zakázky nebo nedocházelo k jejich účelovému dělení. Následně byly kontrolovány operace související s řídicí kontrolou dle § 13 a 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., fakturace, správnost záúčtování a dodržování § 4 písm. d) zák. č. 320/2001 Sb. Bylo kontrolováno zveřejňování smluv či objednávek s finančním objemem nad 50 tis. Kč bez DPH v Registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb.

Přehled 10 nejvýznamnějších dodavatelů dle výše fakturace v období 4/2017 – 2/2018

Dodavatel	IČ	Předmět fakturace	Uhrazeno
Veolia Energie ČR, a.s.	45193410	Dodávky energií	24 182 342,44
Jaromír Mičulka	15495892	Stavební práce	20 227 178,09
INTOZA s.r.o.	25873261	Stavební práce	14 678 230,65
Ostravské vodárny a kanalizace a.s.	45193672	Dodávky vody	10 069 976,72
ARBOR MORAVIA s.r.o.	25383035	Zeleň	5 863 505,88
KECHOSTAV, s.r.o.	36434876	Stavební práce	4 690 321,30
CONE - STAVITELSTVÍ, a.s.	25357603	Stavební práce	4 100 153,97
Jakub Chmelař	04982614	Řemeslnické práce	3 846 071,17
Jaromír Latka	74133896	Řemeslnické práce	2 083 013,00
Jiří Barč	12469718	Řemeslnické práce	2 052 606,00

Přehled kontrolovaných veřejných zakázek, u kterých nebyly zjištěny nedostatky, je uveden v Příloze č. 1.

Rekonstrukce ul. Baarova – přechod pro chodce, Ostrava-Mariánské Hory (VZMR)

Veřejná zakázka byla na základě rozhodnutí RMOh usn. č. 2243/RMOh-MH/1418/66 ze dne 18.9.2017 zadána prostřednictvím administrátora Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595. Oznámení vč. zadávací dokumentace zakázky schválené starostkou bylo zasláno 6 účastníkům a zveřejněno na profilu zadavatele dne 9.10.2017. Předmětem veřejné zakázky byla realizace stavby přechodu pro chodce na ul. Baarova, vč. opravy povrchu ul. Baarova a vybudování zpomalovacího prahu, vybudování 2 nových chodníků a oprava 2 stávajících chodníků, vč. přeložky VO. Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost – nabídková cena vč. DPH. V termínu stanoveném v oznámení byla doručena 1 nabídka. RMOh usn. č. 2296/RMOh-MH/1418/68 dne 18.10.2017 rozhodla o uzavření SoD s účastníkem Jaromír Mičulka, IČ 15495892.

S vítězným účastníkem byla dne 26.11.2017 uzavřena smlouva o dílo (ev. č. S/0306/2017/OMH), s lhůtou realizace do 15.12.2017 a cenou díla ve výši 2.298.362,28 Kč bez DPH. Staveniště bylo protokolem předáno dne 1.11.2017. Dne 29.11.2017 byl uzavřen Dodatek č. 1 (schválený RMOh usn. č. 2419/RMOh-MH/1418/71 dne 27.11.2017), kterým došlo k navýšení ceny díla na 2.555.712,28 Kč s odůvodněním, že stávající asfaltová betonová podkladní vrstva není provedena dle norem a drobí se na ploše cca 800 m² vč. vybudování vpustí pro odtok vody. Dne 13.12.2017 byl uzavřen Dodatek č. 2 (schválený RMOh usn. č. 2458/RMOh-MH/1418/72 dne 11.12.2017), kterým došlo k prodloužení doby realizace díla do 21.12.2017, z důvodu nepříznivých klimatických podmínek. SoD vč. Dodatku č. 1 a 2 byly zveřejněny v Registru smluv v zákonné lhůtě.

Celkem byly vyfakturovány náklady ve výši 3.050.404,89 Kč vč. DPH. Dílo bylo předáno Zápisem o předání a převzetí díla ze dne 21.12.2017 s vadami a nedodělky s termínem jejich odstranění do 30.4.2018.

Upozornění

Technické zhodnocení bylo v kontrolovaném období evidováno na účtu 042 – nedokončený hmotný majetek. Vady a nedodělky měly být dle Zápisu o předání a převzetí díla ze dne 21.12.2017 odstraněny v termínu do 30.4.2018. Vady a nedodělky nebyly ke stanovenému datu odstraněny. Nebyl splněn termín objednatele. Upozorňujeme na čl. XIV, odst. 2 sankční ujednání SoD.

1.2 Objednávky

Evidence objednávek byla vedena centrálně v programu GINIS v modulu SMI. U objednávek a následně fakturace byly kontrolovány operace související s řídicí kontrolou dle § 13 a 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., správnost zaúčtování a dodržování § 4 písm. d) zák. č. 320/2001 Sb. Bylo kontrolováno zveřejňování objednávek s finančním objemem nad 50 tis. Kč bez DPH v Registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. Nedostatky nebyly zjištěny.

2. Smluvní dokumenty

Kontrola se zaměřila zejména na formální a věcné náležitosti smluv (předmět plnění, cenu, termín plnění, sankční ujednání, datum podpisu, platební podmínky, zálohy apod.), uzavírání dodatků ke smlouvám, finanční plnění ve vazbě na platební podmínky (pohledávky, závazky, zálohy apod.) ve vazbě na schválený rozpočet, majetkoprávní vztahy k majetku, na kterém se realizují práce, vymáhání pohledávek ze smluvních vztahů, úhrady závazků, správnost účtování přírůstků nebo úbytků majetku ve vazbě na příslušné smlouvy, dodržování rozhodovacích pravomocí dle Statutu, dodržení procesních postupů (zveřejnění na úřední desce), vyznačení doložky právního jednání na smluvním dokumentu, soulad s příslušným usnesením a na doložení záznamů o provedení řídicí kontroly. Ověřeno bylo zveřejnění kontrolovaných smluv v registru smluv ve smyslu ust. § 5 odst. 4 zák. č. 340/2015 Sb.

2.1 Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly uzavírány smlouvy o dílo, které byly součástí dokumentace k veřejným zakázkám. Smlouvy byly uzavřeny v souladu s pravomocemi orgánů obce a byly opatřeny doložkou osvědčující právní jednání dle § 41 zák. č. 128/2000 Sb.

2.2 Nájemní smlouvy

Výběrovým způsobem byly ověřeny nájemní smlouvy týkající se nájmu nebytových prostor a pronájmu pozemků, a to pozemků za účelem zřízení a užívání relaxační zóny, pozemků pod garážemi, pronájmu hrobových míst a nájmu prostor sloužících podnikání. U nájemních smluv bylo kontrolováno, zda byly uzavřeny v souladu s příslušnými ustanoveními dle Statutu a s ustanovením § 39 zák. č. 128/2000 Sb. Všechny smlouvy rovněž obsahovaly doložku platnosti právního jednání dle § 41 zák. č. 128/2000 Sb. Dále byla prověřována úhrada nájemného a tvorba předpisů pohledávek.

Výše nájemného a služeb spojených s nájmem hrobových míst byla stanovena v souladu s platným výměrem MFČR a rozhodnutím RMOB usn. č. 1111/36 ze dne 30.4.2012. Součástí smluv na pronájem pozemků pod garážemi byla rovněž dohoda o úhradě za bezesmluvní užívání před uzavřením smlouvy, ke kterému docházelo z důvodu převodu vlastnictví garáží. Výše nájemného byla stanovena v souladu s usn. RMOB č. 2279/RMOB-MH/1418/67 ze dne 2.10.2017. Výše nájemného na pronájem pozemků za účelem zřízení a užívání relaxační zóny byla stanovena v souladu s rozhodnutím RMOB ze dne 23.1.2012, č. usn. 921/29 a výše nájemného u prostor sloužících k podnikání byla stanovena dohodou smluvních stran. Výčet kontrolovaných smluv je uveden v Příloze č. 1. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.3 Kupní smlouvy

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány 4 kupní smlouvy, jejichž identifikace je uvedena v Příloze č. 1. Jednalo se o smlouvu na prodej pozemku svěřeného do správy MOB, na převod bytové jednotky vč. spoluvlastnického podílu na společných částech nemovité věci, na úplatný převod pozemků, kdy u jednoho z nich byla součástí i občanská vybavenost, na odkoupení movitých věcí (MOB na straně kupujícího).

V kupních smlouvách byly uvedeny doložky platnosti právních jednání. Doloženo bylo rozhodnutí o záměru prodeje ZM, nebo byl doložen předchozí souhlas RM k nabytí či prodeji hmotných nemovitých věcí. Záměr prodeje byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce MOB a současně i na webových stránkách MOB.

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. 0022/ZMOB-MH/1418/2 ze dne 18.12.2014 s účinností od 18.12.2014.

Ověřovány byly rovněž úhrady kupních cen.

Odvod 50 % příjmů z prodeje pozemků byl uskutečněn ve výši a v termínu stanoveném Statutem, u prodeje bytové jednotky se tato povinnost na MOB dle Statutu nevztahuje. Prodávaný majetek byl odúčtován z účetnictví k okamžiku uskutečnění účetního případu dle ČÚS č. 701.

Kontrolní zjištění

- a) Předmětem smlouvy ev. č. S/0037/2018/M ze dne 5.2.2018 bylo odkoupení movitých věcí (pracovních a laboratorních stolu, hasicích přístrojů, aj.) za sjednanou kupní cenu 51.559,20 Kč. Bylo zjištěno, že MOb neevidoval pořízený majetek na příslušných majetkových účtech, účtováno bylo zatím pouze na nákladových účtech (ÚD č. 10001341/20.4.2018). Tento postup nebyl v souladu s ust. § 14 vyhl. č. 410/2009 Sb. a s bodem 6.3 ČÚS č. 710. **Jednalo se o opakovaný nedostatek.**
- b) MOb postupoval ve dvou případech v rozporu s ust. § 13 vyhl. č. 416/2004 Sb., když u kupní smlouvy ev. č. S/0037/2018/M ze dne 5.2.2018 uzavřené se Střední odbornou školou waldorfskou, p. o. byla předběžná řídicí kontrola provedena následně po datu uzavření smlouvy, u smlouvy ev. č. S/0323/2017/M ze dne 9.11.2017 uzavřené s PR:VISTO s.r.o nebyla předložena vůbec.

2.4 Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti

Předmětem kontroly byly smlouvy uzavřené v kontrolovaném období, ve kterých MOb vystupoval na straně povinného. Kontrola byla zaměřena na procesní postupy, dodržování smluvních podmínek vč. úhrad. Smlouvy obsahovaly doložku právního jednání. U kontrolovaných smluv byl proveden zápis práva do katastru nemovitostí. Pozemky zatížené věcnými břemeny nejsou analyticky odděleny na účtu 031, věcná břemena byla vedena v podrozvahové evidenci v hodnotě úplaty bez DPH a ke dni právních účinků zápisů práva do katastru nemovitostí. V kontrolovaných smlouvách byla sjednána úhrada jednorázové úplaty za zřízení služebnosti do 30 dnů ode dne doručení návrhu na vklad do katastru nemovitostí příslušnému katastrálnímu úřadu, a to i přes doporučení minulé kontroly provádět tyto úhrady před podáním návrhu na vklad. K tomu MOb sdělil, že po konzultaci s metodikem MMO se nejedná o postup v rozporu se zákonem o DPH, a proto v této souvislosti nebude MOb přijímat žádná opatření.

Smlouvy obsahovaly ustanovení o smluvní pokutě za nedodržení termínu splatnosti jednorázové úhrady za zřízení služebnosti. Kontrolované smlouvy byly uzavírány na dobu neurčitou. Smlouvy, které byly předmětem kontroly, jsou uvedeny v Příloze č. 1. Nedostatky nebyly zjištěny.

2.5 Darovací smlouvy

Výběrovým způsobem byly ověřeny 3 darovací smlouvy uzavřené v kontrolovaném období. Ve smlouvách vystupoval MOb jak na straně dárce tak i obdarovaného. Darovací smlouvy obsahovaly doložku platnosti právního jednání a byly uzavřeny v souladu s pravomocemi a na základě rozhodnutí příslušného orgánu MOb, s výjimkou smlouvy uvedené v bodu 2.2 Vyřazení majetku, u které byly zjištěny nedostatky.

Kontrolní zjištění

U kontrolovaných smluv byla předběžná řídicí kontrola prováděna následně po datu uzavření smluv a v některých případech i po převedení peněžní částky na účet obdarovaného. Jednalo se o smlouvy ev. č. S/0153/2017/OHC ze dne 19.6.2017 a ev. č. S/0151/2017/OHC ze dne 7.6.2017. Upozorňujeme na důsledné dodržování ustanovení § 13 vyhl. č. 416/2004 Sb., povinnost provádět řídicí kontrolu před vznikem závazku.

2.6 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Účelové neinvestiční dotace byly v kontrolovaném období poskytovány na základě vyhlášeného programu. O poskytnutí dotací rozhodovala RMOb (dotace byly poskytovány do výše 50.000,- Kč jednotlivým fyzickým či právnickým osobám). Smlouvy obsahovaly doložku platnosti právního jednání. V rámci smluvních podmínek byl sjednán požadavek na vyúčtování dotace se stanoveným termínem pro předložení závěrečného vyúčtování. Kontrolované smlouvy byly doloženy záznamem o provedení řídicí kontroly před vznikem závazku. Ověřeno bylo také vyúčtování vybraných dotací poskytnutých v kontrolovaném období. Nebylo zjištěno, že by příjemci dotací použili prostředky v rozporu se stanoveným účelem. Přehled kontrolovaných smluv je uveden v Příloze č. 1.

Kontrolní zjištění

U kontrolovaných smluv byla předběžná řídicí kontrola prováděna až následně po datu uzavření smluv. Jednalo se o smlouvy ev. č. S/0100/2017/OHC ze dne 23.5.2017, ev. č. S/0035/2018/OHC ze dne 2.2.2018, S/0036/2018/OHC ze dne 5.2.2018 a ev. č. S/0152/2017/OHC ze dne 19.6.2017.

Upozorňujeme na důsledné dodržování ustanovení § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., povinnost provádět řídicí kontrolu skutečně před vznikem závazku.

2.7 Modul Evidence smluv programu GINIS

V rámci kontroly bylo ověřováno plnění výzvy náměstkyně primátora č.j.: SMO/225282/17/OFR/Vel ze dne 15. 6. 2017, kterou byly městské obvody vyzvány, aby používaly při svých činnostech systém GINIS – modul Evidence smluv (smlouvy, objednávky, limitované přísliby). MOB s modulem SML pracuje, do systému jsou průběžně zadávány různé typy smluv jak dodavatelských, tak i odběratelských. Zároveň jsou v systému evidovány vystavené objednávky a limitované přísliby.

III. Úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečnosti v účetnictví, správnost a průkaznost finančních operací

Správnost účetních operací byla výběrovým způsobem prověřena v návaznosti na jednotlivé kontrolované oblasti. Byla ověřena správnost postupů podle zák. č. 563/1991 Sb., včetně prováděcí vyhl. č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů č. 701 – 710.

Přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2017 provedla auditorská společnost HZ Brno, spol. s r.o. Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu za rok 2017 bylo uvedeno, že byly zjištěny pouze dílčí nedostatky.

1. Účetní záznamy

Postupy vedení účetnictví byly upraveny *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení*, účinnou od 1.1.2018. Směrnici předcházela *Směrnice č. 2/2011*, účinná od 1.1.2012 vč. Dodatku č. 1.

Účetní doklady a záznamy v účetním deníku byly doplněny o dostatečný popis účetní operace. MOB vedl účetnictví způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v souladu s ust. § 8 odst. 1 zák. č. 563/1991 Sb.

MOB vedl účetní evidenci v systému GINIS. V rámci tohoto účetního programu byly využívány moduly ADA, ADP, ADR, MAJ, SML, JNU, KDF, KOF, POU, BUC, POK, ROZ, UCT, PPD a UCR.

2. Pokladní operace

Oběh pokladních dokladů, realizace pokladních operací, náležitosti výdajových dokladů, příjem hotovosti na stvrzenky, drobné hotovostní výdaje, jednorázové zálohy, stálé zálohy, omezení plateb v hotovosti, pokladní limity peněžních prostředků a cestovní náhrady byly upraveny interní *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení*, účinnou od 1.1.2018.

Pro pokladnu byl stanoven pokladní limit na peníze v hotovosti maximálně do výše 700.000,-- Kč, u cenin se jednalo o pokladní limit maximálně do výše 500.000,-- Kč.

Výběrovým způsobem byly kontrolovány náležitosti pokladních dokladů a procesy jejich schvalování v souvislosti s finančním krytím připravovaných operací, správnosti zaúčtování, systém provozních záloh a operace s platební kartou. Dohody o odpovědnosti byly sepsány se zaměstnanci, kteří disponují provozní zálohou. Řídicí kontrola před vznikem závazku byla v souladu s ust. § 13 vyhl. č. 416/2004 Sb., zajišťována prostřednictvím limitovaných příslibů. Kontrolu veřejných výdajů dle § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., organizace zabezpečovala prostřednictvím razítka s podpisy oprávněných osob.

Předmětem kontroly byly pokladní doklady za měsíce 7/2017, 10/2017 a 1/2018. Předmětem kontrolovaných pokladních dokladů byly především výdaje a vyúčtování stálých záloh na nákupy drobného spotřebního materiálu, koupě stravenek, výdej a vyúčtování jednorázových záloh a vyúčtování cestovních náhrad a jízdného. Nedostatky nebyly zjištěny.

3. Finanční operace

Platební operace MOB probíhaly v souladu s Metodickým doporučením OFR MMO k platebním operacím v systému GINIS a Multicash ze dne 15.12.2016. Záznamy do modulů KDF, SML, POU prováděl pouze jeden referent finančního odboru, bez jeho souhlasu nemohly být údaje editovány.

Bankovní platby probíhaly přes modul BUC, ten měl nainstalován pouze jeden referent finančního odboru, který jako jediný prováděl platby, v jeho nepřítomnosti platby prováděl vedoucí finančního odboru. Platby byly odesílány do systému Multicash, přičemž k autorizaci plateb byly zřízeny tři elektronické klíče, k odsouhlasení platby musely být použity minimálně dva. Nebyly zjištěny nedostatky.

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

1. Kontrola plnění opatření k odstranění nedostatků z předchozích kontrol

RMOB usn. č. 2032/RMOB-MII/1418/38 dne 15.6.2017 projednala „Zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2017“ provedeného odborem interního auditu a kontroly MMO za období od 3/2016 do 3/2017 a to včetně návrhu na opatření k odstranění zjištěných nedostatků a připomínek ke zprávě. Oznámení o návrhu opatření k odstranění nedostatků a připomínek ke zprávě bylo dne 23.6.2017 doručeno na odbor IAK MMO.

Jednotlivá kontrolní zjištění z minulých zpráv byla konfrontována se skutečným stavem, přičemž bylo zjištěno, že většina nedostatků byla odstraněna. Opakované nedostatky se vyskytovaly převážně v oblasti inventarizace.

2. Vnitřní řídicí normy

Nastavení vnitřního kontrolního systému měl MOB upraven *Kontrolním řádem*, účinným od 11.11.2014 a *Směrnici č. 2/2011 pro nakládání s finančními prostředky, evidenci majetku a postupy v účetnictví*, účinnou od 1.1.2012, která byla nahrazena *Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení*, účinnou od 1.1.2018, ve znění Dodatku č. 1. Byly doloženy podpisové vzory odpovědných zaměstnanců, kteří zajišťují kontrolu plánovaných a připravovaných operací.

V kontrolovaném období vykonávali funkci příkazce pověření zaměstnanci, kteří měli oprávnění nakládat s příslušnými veřejnými prostředky pro jednotlivá ORJ. Funkci správce rozpočtu vykonával vedoucí ekonomického odboru. Zástupy v případě nepřítomnosti byly stanoveny.

Výběrovým způsobem byla ověřena funkčnost a účinnost vnitřních předpisů v návaznosti na vnitřní kontrolní systém MOB, případné nedostatky jsou uvedeny v jednotlivých kontrolovaných oblastech.

3. Systém kontrol

MOB neměl zřízen útvar interního auditu, tento byl nahrazen činností finančního a kontrolního výboru ZMOB. Na základě předložených materiálů lze konstatovat, že finanční výbor se pravidelně scházel, průběžně pořizoval zápisy a pravidelně informoval příslušný orgán MOB o své činnosti. Kontrolní výbor se v kontrolovaném období nesešel.

V kontrolovaném období bylo provedeno 8 kontrol ze strany MMO. V průběhu kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Mimo přezkoumání hospodaření městského obvodu auditní společností HZ Brno, spol. s r.o., byla provedena kontrola ze strany Ministerstva práce a sociálních věcí.

MOB byl zřizovatelem šesti příspěvkových organizací. Jedné základní školy a pěti mateřských škol. K 1.1.2018 došlo ke sloučení dvou MŠ. V kontrolovaném období byly u příspěvkových organizací ze strany zřizovatele provedeny veřejnosprávní kontroly dle schváleného plánu kontrolní činnosti. Dále byly provedeny kontroly ze strany České školní inspekce. Z provedených kontrol nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2017 byla MOB v souladu s čl. 7 odst. 13 písm. e) Statutu doručena na podatelnu MMO dne 16.1.2018.

4. Závěr

4.1 Vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly u MOB

Na základě popsaných skutečností a po zvážení četnosti a závažnosti kontrolních zjištění uvedených v této zprávě lze učinit závěr, že systém finanční kontroly stále vykazoval znaky výrazně snížené

účinnosti v oblasti inventarizace a evidence majetku a snížené účinnosti v oblasti smluvních dokumentů. V ostatních oblastech byl systém finanční kontroly přiměřeně funkční a účinný.

4.2 Srovnání s předchozí kontrolou

V porovnání se Zprávou o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2017 č. j. SMO/143070/17/IAK/Juch ze dne 19.5.2017 lze konstatovat, že i přes mírné zlepšení stále přetrvávaly opakované nedostatky v oblasti inventarizace, došlo ke zhoršení stavu v oblasti smluvních dokumentů a vyskytly se nové nedostatky v oblasti evidence majetku. Naopak ve všech zbývajících kontrolovaných oblastech bylo zaznamenáno podstatné zlepšení.

V. Shrnutí

V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 4/2017 – 2/2018, se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví byly zjištěny nedostatky zejména v oblastech:

Inventarizace

- Zaměstnanci zodpovědní za daný majetek byli zároveň členy DIK.
- Některé konečné zůstatky uvedené v inventurních soupisech nebyly řádně doloženy.
- Docházelo k chybnému účtování záloh při pořízení DHM.
- Stavy svěřeného majetku ve zřizovacích listinách jednotlivých PO byly v nesouladu se stavem podrozvahového účtu 909 hlavní knihy MOB.
- Inventarizace některého majetku byla prováděna pouze formálně.

Evidence majetku

- V několika případech došlo k pozdnímu zařazení a k pozdnímu vyřazení majetku.

Smluvní dokumenty

- Ve více případech neproběhla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku.
- U dvou darovacích smluv nerozhodoval věcně příslušný orgán MOB.

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

Dle ustanovení odst. 2) článku 11 Statutu projedná výsledek této kontroly rada městského obvodu na své nejbližší schůzi a přijme opatření k odstranění zjištěných nedostatků, nejpozději však do 30 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly. Odboru interního auditu a kontroly MMO zašle 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 18.5.2018

Podpisy členů kontrolní skupiny:

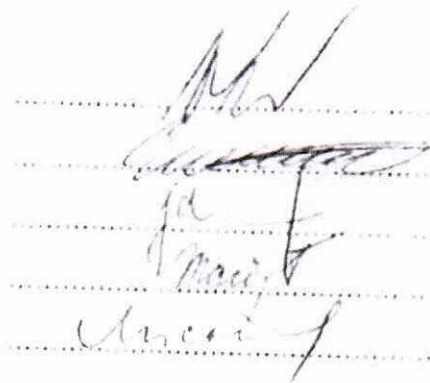
Ing. Jakub Velecký

Mgr. Klára Eisnerová

Ing. Miroslava Jalůvková

Mgr. Irena Mačejková

Ing. Ivana Mičaníková



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 městský obvod převzala dne 18.5.2018



Příloha č. 1 ke zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2018 č. j. SMO/176537/18/IAK/Juch

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

Právní a vnitřní předpisy použité při kontrole

- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon),
- zákon č. 235/2004 Sb., o DPH,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákon č. 500/2004, správní řád,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- zákon č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb.,
- vyhláška č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky,
- obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 14/2013, Statut města Ostravy.

Kontrolovaná dokumentace

- schválený rozpočet na rok 2017, 2018,
- rozpočtová opatření za rok 2017 a 2018,
- vybrané účetní doklady, účetní záznamy a účetní sestavy,
- účetní výkazy k účetní závěrce za rok 2017,
- účetní rozvrh za rok 2017, 2018,
- dokumentace k inventarizaci majetku a závazků,
- evidence smluv a objednávek za rok 2017 a 2018, vybrané smlouvy a objednávky,
- evidence zakázek a dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- usnesení zastupitelstva městského obvodu a usnesení rady městského obvodu za rok 2017 a 2018,
- zápisy kontrolního a finančního výboru,
- vnitřní směrnice související s kontrolovanými oblastmi účinné v kontrolovaném období.

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

Kontrolované veřejné zakázky

Komplexní údržba zeleně v městském obvodu Mariánské Hory a Hulváky (otevřené řízení)

Veřejná zakázka byla na základě rozhodnutí RMOB usn. č. 1929/RMOB-MH/1418/59 ze dne 15. a 16.5.2017 zadána prostřednictvím administrátora Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595. Zadávací dokumentace schválena RMOB usn. č. 1997/RMOB-MH/1418/61 dne 12.6.2017 byla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek a na profilu zadavatele dne 19.6.2017. Veřejná zakázka byla rozdělena na dvě části. Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost – nabídková cena bez DPH. V termínu stanoveném v zadávací dokumentaci byly doručeny 2 nabídky. Na doporučení hodnotící komise ze dne 25.7.2017 rozhodla RMOB usn. č. 2126/RMOB-MH/1418/40 dne 25.7.2017 o zrušení veřejné zakázky z důvodu významných rozdílů jednotkových cen a neporovnatelnosti nabídek.

Upravená zadávací dokumentace schválena RMOB usn. č. 2153/RMOB-MH/1418/64 dne 14.8.2017 byla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek a na profilu zadavatele dne 17.8.2017. Veřejná zakázka byla rozdělena na dvě části (1. část údržba travnatých ploch, 2. část údržba dřevin). Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost – nabídková cena bez DPH. V termínu stanoveném v zadávací dokumentaci byly doručeny 3 nabídky. Na doporučení hodnotící komise ze dne 26.10.2017 rozhodla RMOB usn. č. 2355/RMOB-MH/1418/43 dne 6.11.2017 o uzavření smlouvy na 1. část VZ (údržba travnatých ploch) s účastníkem ARBOR MORAVIA s.r.o., IČ 25383035 a současně rozhodla o zrušení 2. části VZ (údržby dřevin), z důvodu rozdílu nabídkových cen. S vítězným účastníkem byla dne 15.12.2017 uzavřena smlouva o zajištění údržby veřejných a vyhrazených travnatých ploch (ev. č. S/0370/2017/OMH), na dobu určitou od podpisu smlouvy do 31.12.2019. Smlouva byla zveřejněna v Registru smluv dne 27.12.2017. Jistota byla vrácena v souladu s § 41 zákona o VZ.

V kontrolovaném období nebylo ze smlouvy fakturováno. Veřejná zakázka byla zadána v souladu se ZVZ, nedostatky nebyly zjištěny.

Rekonstrukce bytového domu Bílá 1975/2, Ostrava-Mariánské Hory (zjednodušené podlimit. řízení)

Veřejná zakázka byla na základě rozhodnutí RMOB usn. č. 1107/RMOB-MH/1418/35 ze dne 2.5.2016 zadána prostřednictvím administrátora Dobrá zakázka s.r.o., IČ 28631595. Výzva k podání nabídky schválena RMOB usn. č. 2274/RMOB-MH/1418/66 dne 18.9.2017 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.9.2017. Předmětem veřejné zakázky byla rekonstrukce bytového domu Bílá 1975/2, spočívající ve vybudování sluzebny městské policie v přízemí budovy, tří bytů ve druhém podlaží, zateplení domu, výměně oken, rozvodu instalací, samostatného přístupu pro městskou policii, vybudování chodníků, demolici bytového domu Bílá 1974/4 vč. zrušení přípojek a vybudování parkovací plochy pro 21 míst. Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost – dílčími hodnotícími kritérii byla nabídková cena bez DPH 90% a lhůta výstavby ve dnech 10%. V termínu stanoveném ve výzvě k podání nabídky byly doručeny 2 nabídky. Na doporučení hodnotící komise rozhodla RMOB usn. č. 2329/RMOB-MH/1418/68 dne 18.10.2017 o uzavření SoD s účastníkem KECHOSTAV, s.r.o., IČ 36434876.

S vítězným účastníkem byla dne 14.12.2017 uzavřena smlouva o dílo (ev. č. S/0353/2017/B), s lhůtou realizace 90 dnů od předání staveniště zhotoviteli a cenou díla ve výši 8.499.508,-- Kč bez DPH. Staveniště bylo protokolem předáno dne 29.12.2017. Dne 22.3.2018 byl uzavřen Dodatek č. 1 (schválený RMOB usn. č. 2703/RMOB-MH/1418/78 dne 19.3.2018), kterým došlo ke změně termínu realizace do 30.4.2018 s odůvodněním nepříznivých klimatických podmínek zejména teplot dlouhodobě klesajících pod bod mrazu, které znemožňovaly provádění venkovních prací. Dne 18.4.2018 byl uzavřen Dodatek č. 2 (schválený RMOB usn. č. 2772/RMOB-MH/1418/80 dne 16.4.2018), kterým došlo k navýšení o vícepráce, které nebyly zahrnuty v projektové dokumentaci a současně došlo k navýšení ceny díla na 9.015.325,17 Kč bez DPH. SoD vč. Dodatku č. 1 a 2 byly zveřejněny v Registru smluv v zákonné lhůtě.

Pisemná zpráva zadavatele byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.1.2018. Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení bylo v souladu se zákonem zveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek. Jistota byla vrácena v souladu s § 41 ZVZ.

K datu kontroly byly přijaty faktury v celkové výši 8.260.718,-- Kč bez DPH (uhrazeno bylo 5.384.226,-- Kč bez DPH). Akce byla financována z finančního příspěvku SMO schváleného RM usn. č. 07129/RM1418/100 dne 29.8.2017. Nedostatky nebyly zjištěny.

Kontrolované smlouvy

Nájemní smlouvy

- 1) NS/H č. 1/2018/OM (ev. č. S/0018/2018/M) uzavřená dne 24.1.2018 s nájemcem J. O. na pronájem hrobového místa na části pozemku par. č. 179 o velikosti 4.20 m² v k. ú. Mariánské Hory, na dobu neurčitou s účinností od 1.3.2018, za celkové nájemné včetně služeb 294.-- Kč ročně a s doplatkem za dobu bezsmluvního užívání pozemku v době od 1.1.2018 do 28.2.2018.
- 2) NS/H č. 16/2017/OM (ev. č. S/0213/2017/M) uzavřená dne 26.7.2017 s nájemcem P. D. na pronájem hrobového místa na části pozemku par. č. 179 o velikosti 3.78 m² v k. ú. Mariánské Hory, na dobu neurčitou s účinností od 1.9.2017, za celkové nájemné včetně služeb 265.-- Kč ročně a s doplatkem za dobu bezsmluvního užívání pozemku v době od 1.9.2014 do 31.8.2017.
- 3) NS č. 46/2017/OM (ev. č. S/0327/2017/M) uzavřená dne 22.11.2017 s nájemcem Z. N. na pronájem pozemku parc. č. 2970 – zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 18 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem užívání garáže ve vlastnictví nájemce s účinností od 1.1.2018 na dobu neurčitou, s cenou 40.-- Kč/ m²/rok, tj. 720.-- Kč a s doplatkem za dobu bezsmluvního užívání pozemku v době od 12.9.2017 do 31.12.2017 ve výši 219.-- Kč.
- 4) NS č. 4/2018/OM (ev. č. S/0029/2018/M) uzavřená dne 31.1.2018 s nájemcem P. J. na pronájem pozemku parc. č. 3119 – zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 18 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem užívání garáže ve vlastnictví nájemce s účinností od 1.3.2018 na dobu neurčitou, cenou 40.-- Kč/m²/rok, tj. 720.-- Kč a s doplatkem za dobu bezsmluvního užívání pozemku v době od 23.10.2017 do 28.2.2018 ve výši 254.-- Kč.
- 5) NS č. 34/2017/OM (ev. č. S/0232/2017/M) uzavřená dne 16.8.2017 s nájemcem T. H. na pronájem části pozemku parc. č. 1092 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 9,4 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení a užívání relaxační zóny, s účinností od 1.9.2017 na dobu neurčitou, a nájemným ve výši 5.-- Kč/ m²/rok, tj. 47.-- Kč a s doplatkem za dobu bezsmluvního užívání pozemku v době od 1.4.2017 do 31.8.2017 ve výši 20.-- Kč.
- 6) NS č. 52/2017/OM (ev. č. S/0341/2017/M) uzavřená dne 4.12.2017 s nájemcem A. M. na pronájem části pozemku parc. č. 181/9 – zahrada o výměře 32,82 m² v k. ú. Mariánské Hory, za účelem zřízení a užívání relaxační zóny, s účinností od 1.1.2018 na dobu neurčitou, a nájemným ve výši 5.-- Kč/ m²/rok, tj. 164.-- Kč.
- 7) NS ev. č. S/0326/2017/B uzavřená dne 15.11.2017 s nájemcem Silesia Petfoods, s .r .o., IČ 26857707, na pronájem nebytového prostoru v přízemí domu o celkové výměře 45,90 m² v domě č. p. 793 na ul. Přemyslovců č. o. 32 na pozemku parc. č. 704 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory, k provozování prodeje krmiv a chovatelských potřeb. Nájemné bylo sjednáno ve výši 38.928.-- Kč/rok, výše záloh ve výši 1.272.-- Kč/rok. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou s 3 měsíční výpovědní lhůtou. Požadováno složení jistiny ve výši dvou měsíčních nájmů a záloh za služby ve výši 6.700.-- Kč. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 27.11.2017.
- 8) NS ev. č. S/0359/2017/B uzavřená dne 18.12.2017 s nájemcem Tomáš Krýdl, IČ 61935131, na pronájem nebytového prostoru v přízemí domu o celkové výměře 24 m² v domě č. p. 1190 na ul. Rtm. Gučmana č. o. 3, stojící na pozemcích parc. č. 1554, 3370 a 3371 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory, k provozování prodejny drobného elektromateriálu a příslušenství k vysavačům. Nájemné bylo sjednáno ve výši 12.000.-- Kč/rok, výše záloh ve výši 600.-- Kč/rok. Nájem byl sjednán na dobu neurčitou s 3 měsíční výpovědní lhůtou. Požadováno složení jistiny ve výši dvou měsíčních nájmů a záloh za služby ve výši 2.100.-- Kč. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 20.12.2017.

Kupní smlouvy

- 1) KS č. 2/2018/OM (ev. č. S/0037/2018/M) uzavřená dne 5.2.2018 s prodávajícím Střední odborná škola waldorfská, Ostrava, příspěvková organizace, IČ 70947911, na odkup movitých věcí v pořizovací ceně 515.592.-- Kč, za dohodnutou kupní cenu 51.559,20 Kč.
- 2) KS č. 7/2017/OM (ev. č. S/0323/2017/M) uzavřená dne 9.11.2017 s prodávajícím PREVISTO s. r. o., IČ 27845923, na odkup pozemků parc. č. 2230 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 545 m², jehož součástí je stavba č. p. 1578 – občanská vybavenost a parc. č. 380/22 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 810 m², to vše zapsáno v k. ú. Mariánské Hory. Kupní cena byla sjednána dohodou ve výši 1.350.000.-- Kč.

- 3) KS č. 9/2017/OM (S/0321/2017/M) uzavřená dne 13.11.2017 s kupujícími Michal Janča, IČ 47822627 na prodej pozemku parc. č. 732/1 – vodní plocha, zamokřená plocha o výměře 5.451 m² v k. ú. Mariánské Hory. Kupní cena byla sjednána ve výši 2.900.000.-- Kč (cena v místě a čase obvyklá stanovená znaleckým posudkem činila 2.835.000.-- Kč).
- 4) KS č. 3/2017/OM (ev. č. S/0083/2017/M) uzavřená dne 4.5.2017 s kupujícími N. W. H. C. a L. C., na převod bytové jednotky č. 1009/7, kterou společně tvoří byt 4+1 o podlahové ploše 107,9 m², vč. podílu na společných částech nemovité věci, tj. pozemku a budově o velikosti 1079/9844, vymezené na pozemku parc. č. 1010 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory, na ul. Vršovců 64. Kupní cena byla sjednána ve výši 337.113.-- Kč (stanovena dle „Zásad“), vycházející z ceny obvyklé stanovené znaleckým posudkem č. 3458-54/2017 ze dne 26.1.2017 ve výši 1.836.998.-- Kč, z toho cena základní bytové jednotky, která vznikla rekonstrukcí půdního prostoru činila 936.375.-- Kč) a byla uhrazena před podpisem kupní smlouvy. Odchylka od ceny obvyklé byla zdůvodněna.

Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti

- 1) VB č. 1/2018/OM (ev. č. S/0009/2018/M) uzavřená dne 12.1.2018 s oprávněným PODA a.s., IČ 25816179, o zřízení věcného břemene - služebnosti za účelem zřízení, provozování a udržování podzemního vedení veřejné komunikační sítě k částem pozemků parc. č. 192/1 ostatní plocha, ostatní komunikace, parc. č. 192/3 ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Mariánské Hory, obec Ostrava, uloženého v rámci stavby „OMS PODA – Ostrava, ul. Oblá a 28. října 2020/2031“, v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2247-189/2017 na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 68.600.-- Kč + DPH v zákonné výši.
- 2) VB č. 9/2017/OM (ev. č. S/0199/2017/M) uzavřená dne 13.7.2017 s oprávněným Callidus trading, spol. s r.o., IČ 25832476, o zřízení věcného břemene – služebnosti k části pozemku parc. č. 736/100 - ostatní plocha, jiná plocha v k. ú. Mariánské Hory, obec Ostrava, za účelem zřízení, provozování a údržby přípojky VN v rozsahu daném geometrickým plánem č. 2220-876/2015, na dobu neurčitou, za dohodnutou jednorázovou úplatu ve výši 19.000 Kč + DPH v zákonné výši.

Darovací smlouvy

- 1) Ev. č. S/0120/2017/OHC uzavřená dne 23.5.2017 s poskytovatelem peněžního daru BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388, dar ve výši 50.000.-- Kč určen na kulturní a sportovní činnost v MOB v roce 2017.
- 2) Ev. č. S/0153/2017/OHC uzavřená dne 19.6.2017 s obdarovanou M. S., dar ve výši 5.000.-- Kč poskytnut v souvislosti s oceněním významných osobností MOB.
- 3) Ev. č. S/0151/2017/OHC uzavřená dne 7.6.2017 s obdarovanou MUDr. H. K., dar ve výši 5.000.-- Kč poskytnutou v souvislosti s oceněním významných osobností MOB.

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

- 1) Ev. č. S/0100/2017/OHC uzavřená dne 23.5.2017 s příjemcem V. D. na poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 10.000.-- Kč na projekt „Cyklus hesed Mariánskohorské kafičko, s termínem vyúčtování do 31.1.2018.
- 2) Ev. č. S/0152/2017/OHC uzavřená dne 19.6.2017 s příjemcem DIDEANCE, taneční studio z.s., IČ 26641674, na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000.-- Kč na projekt „Účast tanečnicků na MS a ME 2017 v disco dance“.
- 3) Ev. č. S/0035/2018/OHC uzavřená dne 2.2.2018 s příjemcem Centrum pro rodinu a sociální péči z. s., IČ 48804517, na poskytnutí mimořádné dotace ve výši 5.000.-- Kč na projekt „Pronájem sálu na ples s názvem V rytmu ročních dob“.
- 4) Ev. č. S/0036/2018/OHC uzavřená dne 5.2.2018 s příjemcem Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická, Ostrava, příspěvková organizace, IČ 00600920, na poskytnutí mimořádné dotace ve výši 8.000.-- Kč na projekt „Výroba a tisk jubilejního almanachu u příležitosti 85. výročí založení školy“.

Porizovaný majetek

Kontrolovaný porizovaný majetek v období 4/2017 – 2/2018				
SÚ	ÚD	Pořizovací cena	ks	Název
021	201700230/1.11.2017	4 727 429,37	1	Dopravní brněné Mariánské Hory
021	201800028/13.2.2018	7 650 674,99	1	Regenerace vodníte Vršovic IV etapa
022	10001288/30.9.2017	80 707,00	2	Dipestore
022	10001205/31.8.2017	261 500,00	1	Automobil Fabia Corbi Ambition
022	10001370/20.11.2017	117 092,00	2	Kadarové měřiče rychlosti RMR 30
022	201700262/8.12.2017	412 731,00	1	Plynový kotel
022	201700263/8.12.2017	592 537,00	1	Elektrický konvektomat
022	10001298/19.2.2018	690 874,00	1	Automobil zn. Volkswagen T6 DOKA 2,0 TDI
028	10001279/30.9.2017	39 677,00	2	Křivinořezy FS360
028	10001280/30.9.2017	31 303,00	2	Křivinořezy zn. Dolmar MS4510 KIT
028	10001307/31.10.2017	3 999,00	1	Výdejník vody
028	10001309/31.10.2017	3 999,00	1	Výdejník vody
028	10001281/30.9.2017	25 632,00	2	Benzinové plotostříhy zn. Dolmar
028	10001325/17.10.2017	2 109,00	1	Kancelářská židle
028	10001578/15.12.2017	130 522,70	7	PC sestavy LYNX MS PowerMedia
028	201700276/12.12.2017	103 999,00	6	Kovové regály do archivů
028	201700169/11.10.2017	28 908,00	2	Sekačka a plotostříh
028	10001295/7.2.2018	13 651,00	1	Fotopast
028	10001296/7.2.2018	13 652,00	1	Fotopast
031	201700096/28.6.2017	1 409 660,00	8	Sveřene pozemky od SMO
031	201700236/10.11.2017	150 494,22	1	Koupené pozemky
902	10001578/15.12.2017	29 574,00	10	Monitory AOC
902	201700227/8.11.2017	25 350,00	19	Židle
902	201700200/31.10.2017	1 694,00	1	Plastová tabule

Fyzická kontrola majetku

Inventurní číslo	Název	Datum pořízení	Cena
100000002436	Varič jednoplotýnkový ETA	21.8.1992	490,00
100000003569	Popisovač DYMO elektrický	27.1.1997	2 684,00
100000000751	Psací stroj Splendit	12.7.1999	4 499,00
100000000710	Křeslo PLUTO	19.11.1999	5 270,00
100000000612	Koloběžka elektrická E MAXI	5.9.2003	19 800,00
100000000778	Kopírovací stroj Sharp DC 2016	13.1.2006	17 933,30
100000000486	PC + LCD ACER 19 + OFFICE XP	30.11.2006	27 574,00
100000001051	Notebook ASUS	20.2.2007	26 386,00
100000001089	Tiskárna Canon MF 3220	4.12.2007	4 485,00
100000000781	Kontejner dřevěný Point	30.1.2008	4 799,00
100000000757	Diktafon VN 2100 Olympus	21.4.2008	1 547,00
100000001810	Telefonní přístroj Panasonic	10.12.2008	1 292,30
100000002456	Espresso De Longhi EC 190	14.4.2009	2 760,00
100000000717	Fotoaparát PANASONIC DMCF562EP	11.8.2009	4 247,00
100000001073	Notebook ASUS EEE 100PX	6.12.2010	5 990,00
100000000863	Regál Master ve skleněných dveřích	13.12.2010	7 197,00

10000000870	Stůl psací	8.7.2011	3 039,00
10000005307	Notebook ACER ASPIRINE ONE 756-98 BXss	15.2.2013	15 480,00
10000005632	Fotoaparát Nikon D3100/n	6.1.2014	8 639,00
10000005658	Notebook Lenovo YOGA 2 PRO	1.5.2014	37 629,00
10000006069	GPS CCS Carnet 85 - Fabia Combi	5.3.2015	5 929,00
10000006274	Notebook LENOVO E50-80 vč. Office 2013	16.11.2015	22 022,00
10000006276	Notebook LENOVO E50-80 vč. Office 2013	16.11.2015	22 022,00
10000006497	Notebook HP Pavilion 13-s000nc/n	26.11.2015	15 299,00
10000007576	Přenosné ozvučení MK-50 B	2.12.2016	12 190,00
10000007755	Fotoaparát Digitální - SONY DSC-W830 Black	22.3.2017	4 043,00
10000007759	Modem přenosný - Huawei R216H	31.3.2017	1 577,00
10000007845	Kuchyňská sestava - 2 skříňky včetně baterie	5.5.2017	3 966,00
10000007831	Skříň Soft Plus - 055/72 - dvoudvéřová - buk	17.5.2017	3 795,00
10000007893	Mobilní telefon Huawei Y6	15.6.2017	3 999,00
10000008055	Pásmo	12.10.2017	656,00
10000008104	Regál kovový - 6 polic, rozměr 2,6	7.11.2017	14 157,00
10000008221	PC LYNX MS Powermedia 13-7100/BGB/S00BBW10P	15.12.2017	18 646,10
10000008230	LCD 23, 6"AOC e2470Swda	15.12.2017	2 952,40

Seznam zkratk

AÚ	Analytický účet
ČÚS	České účetní standardy
DDHM	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DIK	Dílčí inventarizační komise
DPH	Daň z přidané hodnoty
GFŘ	Generální finanční ředitelství
HMV	Hmotné movité věci
IAK	Interní audit a kontrola
KN	Katastr nemovitostí
MFČR	Ministerstvo financí České republiky
MMO	Magistrát města Ostravy
MOB	Městský obvod
MŠ	Mateřská škola
OFR	Odbor financí a rozpočtu
PD	Projektová dokumentace
PF	Přijatá faktura
PHM	Pohonné hmoty a maziva
PO	Příspěvková organizace
RM	Rada města
RMOB	Rada městského obvodu
SMO	Statutární město Ostrava
SoD	Smlouva o dílo
SÚ	Syntetický účet
ÚD	Účetní doklad
ÚMOB	Úřad městského obvodu
ÚP	Úřad práce
VO	Veřejné osvětlení
VZMR	Veřejná zakázka malého rozsahu
ZMOB	Zastupitelstvo městského obvodu
ZŠ	Základní škola

Příloha č. 2 ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2018 č. j. SMO/176537/18/IAK/Juch

PROHLÁŠENÍ

Starostka Ing. arch. Liana Janáčková
městského obvodu **Mariánské Hory a Hulváky**
se sídlem Přemyslovců 63, 709 00 Ostrava

prohlašuje, že městský obvod/u městského obvodu v období od 04/2017 do 02/2018

1. **přijal** – ~~ne~~**přijal** prostředky ze státního rozpočtu a ze státních fondů mimo státní dotace na sociální dávky, volby, příspěvek na státní správu a školství ve výši 88 000,- Kč.
2. **přijal** – ~~ne~~**přijal** prostředky z fondů Evropské unie a prostředky ze zahraničí ve výši 0,- Kč.
3. **přijal** – ~~ne~~**přijal** prostředky z regionálního operačního programu ve výši 4 786 594,- Kč.
4. **byla** – ~~ne~~**byla** uskutečněna kontrola z finančního úřadu na investiční – neinvestiční dotaci, a to na akci (výčet kontrolních zjištění, při porušení rozpočtové kázně uvést číslo platového výměru na odvod prostředků a penále, výši odvodu a penále, porušení závazného ukazatele,
5. **obdržel** – ~~ne~~**obdržel** platební výměr na úhradu sankce za porušení rozpočtové kázně z ostatních kontrol dotací, provedených jinými subjekty (výše uhrazeného odvodu, případně vyměřeného a uhrazeného penále z poskytnuté dotace z předchozích let),
6. **měl** – ~~ne~~**měl** u Ministerstva financí podanou žádost o prominutí odvodu a penále z porušení rozpočtové kázně z předchozích let nebo žádost o posečkání daně a příslušenství daně (s uvedením bližších podmínek žádosti),
7. **šetřily** – ~~ne~~**šetřily** orgány činné v trestním řízení (PČR, Státní zastupitelství) skutečnosti nasvědčující spáchání trestného činu, příp. městský obvod byl – nebyl vyzván k součinnosti podat informace k objasnění okolností nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin, (s uvedením bližších informací ke každému šetřenému/oznámenému případu).
8. **bylo** – ~~ne~~**bylo** zahájeno – ukončeno řízení orgánem dohledu u přezkoumání úkonů zadavatele dle zákona o veřejných zakázkách u veřejné zakázky(s jakým výsledkem),
9. MOb **podal** – ~~ne~~**podal** trestní oznámení, je – není mu známo, že na MOb bylo trestní oznámení podáno (vč. výsledku nebo šetření)

V Ostravě dne 16.04.2018

.....
Podpis starostky