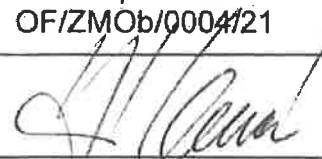



3

0144/ZMOB-MH/1822/6
Materiál ZMOB_M

Statutární město Ostrava
městský obvod Mariánské Hory a Hulváky

	16. zasedání zastupitelstva městského obvodu	Dne 22.06.2021
Složka		Materiál pro ZMOB č. OF/ZMOB/0004/21
předkládá:	Jiří Vávra starosta městského obvodu	
zpracoval:	Ing. Radim Dostál vedoucí odboru finančního	

Věc: Účetní závěrka MOB MHaH za rok 2020

Obsah: Důvodová zpráva
Příloha č. 1: Rozvaha
Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty
Příloha č. 3: Příloha k roční účetní závěrce za rok 2020
Příloha č. 4: Přehled o peněžních tocích, cash flow
Příloha č. 5: Přehled od 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:

Zastupitelstvo městského obvodu

Projednáno v RMOB dne 02. 06. 2021 pod č. usn. 2154/RMOB-MH/1822/63
se souhlasným stanoviskem

(č. usnesení)

1) schvaluje

účetní závěrku MOB MHaH za rok 2020 a převedení výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši 39 358 602,96 Kč na účet 432 - výsledek hospodaření předcházejících účetních období

V Ostravě dne 04.06.2021

V souladu s nařízením EU 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES, a zákonem č. 110/2019, o zpracování osobních údajů, je dokument zveřejněn v upravené podobě.

OSTRAVA!!!
MARIÁNSKÉ HORY
A HULVÁKY

Důvodová zpráva

Předmět

Schválení účetní závěrky městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky za rok 2020 sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2020.

Informace

Zastupitelstvo městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky projednává a schvaluje nejpozději do 30. 6. 2021 účetní závěrku za předcházející kalendářní rok 2020, zastupitelstvo MOB schvaluje účetní závěrku 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 2020 tvoří:

- a) Rozvaha k 31. 12. 2020 (Příloha č. 1)
- b) Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 (Příloha č. 2)
- c) Příloha k roční účetní závěrce za rok 2020 (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. 2020 do 31. 12. 2020“ a „Inventarizační zpráva za rok 2020“ je součástí materiálu „Zpráva o výsledku hospodaření MOB MH a H za rok 2020 – závěrečný účet“.

V rámci sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2020 byly zaúčtovány všechny známé účetní případy, které věcně a časově souvisí s hospodařením městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky v roce 2020. Zaúčtované účetní případy byly doloženy věcně správnými doklady s náležitostmi dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vnitřními směrnici 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 2020 byly provedeny následující kontroly jinými kontrolními orgány:

BDO Audit s.r.o., IČ 453 14 381, Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4

Proběhlo závěrečné přezkoumání za období 1.1.- 31.12.2020 ve dnech 6.4.2021 až 24.4.2021. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2020, u nichž byla možná okamžitá náprava, byly k 31.12.2020 odstraněny. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za období leden až září 2020 a v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za období říjen až prosinec 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Kontrola je doložena Zprávou nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 11.5.2021.

Statutární město Ostrava

Magistrát města Ostravy – Odbor interního auditu a kontroly

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu a distančním způsobem v době od 5.10.2020 do 3.11.2020. Kontrolováno bylo období 05/2019 do 08/2020 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. 03007/RM1822/44 ze dne 14.1.2020.

Kontrola byla zaměřena na prověření zejména přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly. Kontrola proběhla na vybraném vzorku účetních záznamů, dokladů a finančních operací, přičemž byla vzhledem k omezujícím vládním opatřením v souvislosti s nepříznivou epidemiologickou situací zaměřena pouze na oblasti, ve kterých byla v minulém roce konstatována snížená účinnost systému finanční kontroly a na oblasti, ve kterých se vyskytlo více nedostatků.

Inventarizace

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky provedl inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, jiných aktiv a pasiv. 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 2020 – závěrečný účet“.

Rozdělení hospodářského výsledku

Městský obvod Mariánské Hory a Hulváky dosáhl za uplynulý rok 2020 hospodářského výsledku ve výši **39 358 602,96 Kč**. V předcházejícím roce 2019 dosáhl MOb MHaH hospodářského výsledku **22 621 516,18 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 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2020

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

709 00 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

posta@marianskehory.cz

WWW stránky

www.marianskehory.cz

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Jiří Vávra

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2021, 08:49:11

29.01.2021 08:49:11

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

Číslo
položky Název položky

Syntetický účet	Období			Minulé
	Bežné	Korekce	Neřito	
	1	2	3	4

AKTIVA CELKEM

	1 502,325 694,07	818 773 378,14	883 552 315,93	853 088 529,18
A. Stálá aktiva				
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	1 408 775 654,81	610 048 233,04	798 727 421,77	785 917 091,10
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 372 214,32	1 338 919,32	33 295,00	50 971,00
2. Software				
3. Ocenitelná práva	723 252,00	689 957,00	33 295,00	50 971,00
4. Povolnění na emise a preferenční limity				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	648 962,32	648 962,32		
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji				
II. Dlouhodobý hmotný majetek	1 405 607 655,39	608 683 344,62	796 924 310,77	780 720 311,10
1. Pozemky	300 586 441,24		300 586 441,24	298 339 140,88
2. Kulturní předměty	636 861,00		636 861,00	636 861,00
3. Stavby	1 033 727 847,84	586 663 471,15	447 064 376,69	453 796 220,48
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	14 872 752,52	6 209 061,60	8 663 690,92	8 852 306,02
5. Pěstitelské celky trvalých porostů				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	15 810 811,87	15 810 811,87		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	39 972 940,92		39 972 940,92	18 707 882,72
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				387 900,00
III. Dlouhodobý finanční majetek				
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti				
4. Dlouhodobé půjčky				
5. Terminované vklady dlouhodobě				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
IV. Dlouhodobé pohledávky	1 795 785,10	25 969,10	1 769 816,00	5 145 809,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobě				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy				

Číslo položky	Název položky	Období						
		Syntetický účet	Brutto	Běžné	Korekce	Netto	Minulé	
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466						
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469						
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	1 795 785,10	25 969,10	1 769 816,00		5 145 809,00	
B. Oběžná aktiva			93 550 039,26	8 725 145,10	84 824 894,16	67 171 438,08	19 980,33	
I. Zásoby			22 192,56		22 192,56		19 980,33	
1.	Pořízení materiálu	111						
2.	Materiál na skladě	112						
3.	Materiál na cestě	119	22 192,56					
4.	Nedokončená výroba	121						
5.	Polotovary vlastní výroby	122						
6.	Výrobky	123						
7.	Pořízení zboží	131						
8.	Zboží na skladě	132						
9.	Zboží na cestě	138						
10.	Ostatní zásoby	139						
II. Krátkodobé pohledávky			18 398 285,77	8 725 145,10	9 673 140,67	13 450 401,20	3 316 985,36	
1.	Odeběratelé	311	12 824 843,50	8 586 335,90	4 238 507,60			
2.	Směnky k inkasu	312						
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313						
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 369 449,68		1 369 449,68	1 428 331,37		
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 455 432,55	138 809,20	2 316 623,35	2 028 445,15		
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316						
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317						
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319						
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335						
10.	Sociální zabezpečení	336						
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						

Číslo položky	Název položky	Období				Minutě
		Syntetický účet	Brutto	Běžné	Korekce	
		1	2	3	4	
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				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky		1 256 530,76	1 256 530,76		6 389 475,04
III.	Krátkodobý finanční majetek	377	492 029,28	492 029,28		287 164,28
			75 129 560,93	75 129 560,93		53 701 056,55
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	5 452 352,47	5 452 352,47		4 123 393,42
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	69 461 915,60	69 461 915,60		48 273 702,38
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	214 292,86	214 292,86		1 300 960,75
15.	Ceniny	263	1 000,00	1 000,00		3 000,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

PASIVA CELKEM

383 552 315,83 853 088 529,18

C. Vlastní kapitál

I. Jméni účetní jednotky a upravující položky		815 368 825,11
1. Jméni účetní jednotky		560 431 003,34
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	401	1 057 100 010,96
4. Kurzové rozdíly	403	39 503 820,17
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	405	40 536 077,63
6. Jiné oceňovací rozdíly	406	-550 880 311,72
7. Opravy předcházejících účetních období	407	-550 880 311,72
II. Fondy účetní jednotky	408	-2 633 625,73
6. Ostatní fondy	419	597 645,14
III. Výsledek hospodaření		1 459 663,03
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		597 645,14
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		597 645,14
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období		292 836 761,70
	431	39 358 602,96
	432	22 621 516,18
		253 478 158,74
		230 856 642,56

D. Cizí zdroje

I. Rezervy		47 028 015,41	37 719 704,07
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		13 591 382,30	14 847 116,30
1. Dlouhodobé úvěry	451	6 320 000,00	10 120 000,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	301 029,00	295 429,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	6 970 353,30	4 431 687,30
III. Krátkodobé závazky		33 436 633,11	22 872 587,77
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	9 539 438,47	3 440 592,18
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 221 321,22	5 190 158,64
8. Závazky z dělené správy	325		

Symetrický účet	Období	
	Běžné 1	Minulé 2
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
10. Zaměstnanci		
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	3 810 205,00	2 733 770,00
12. Sociální zabezpečení		
13. Zdravotního pojištění	1 111 173,00	1 028 060,00
14. Důchodové spoření	513 836,00	452 854,00
15. Daň z příjmů		
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		
17. Daň z přidané hodnoty	571 753,00	367 990,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím		
27. Krátkodobé závazky z ručení		
28. Pevné termínové operace a opce		
29. Závazky z neukončených finančních operací		
30. Závazky z finančního zajištění		
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		
33. Krátkodobé zprošředkování transferů	4 735 977,00	
35. Výdaje příštích období		
36. Výnosy příštích období	1 329 960,35	404 205,53
37. Dohadné účty pasivní	121 000,00	125 200,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	12 217 946,07	4 393 780,42

* 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 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2020

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 posta@marianskehory.cz
WWW stránky www.marianskehory.cz

Razítko účetní jednotky

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městské obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Jiří Vávra

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2021, 08:23:41

Příloha č. 2

A. NÁKLADY CELKEM

I. Náklady z činnosti		156 512 484,90	165 590 200,33
1. Spotřeba materiálu	501	142 117 006,11	151 721 497,70
2. Spotřeba energie	502	2 934 812,10	2 779 699,81
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	2 066 038,18	2 142 126,44
4. Prodané zboží	504		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506		
6. Aktivace oběžného majetku	507		
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508		
8. Opravy a udržování	511	31 221 163,90	37 984 276,38
9. Cestovné	512	37 663,00	195 780,58
10. Náklady na reprezentaci	513	63 572,41	132 024,20
11. Aktivace vnitřníorganizačních služeb	516		
12. Ostatní služby	518	16 452 989,76	19 056 333,95
13. Mzdové náklady	521	48 584 304,00	43 371 897,00
14. Záonné sociální pojištění	524	15 306 938,00	14 410 300,45
15. Jiné sociální pojištění	525	168 798,92	161 561,96
16. Záonné sociální náklady	527	3 085 310,00	1 413 660,00
17. Jiné sociální náklady	528	529 800,00	1 955 900,00
18. Daň silniční	531		
19. Daň z nemovitostí	532		
20. Jiné daně a poplatky	538	47 459,00	43 917,50
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		
23. Jiné pokuty a penále	542		
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	284 350,00	3 822,00
25. Prodaný materiál	544		263 552,50
26. Manka a škody	547	596 813,42	9 548,00
27. Tvorba fondů	548	2 262 352,28	1 958 702,28
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	16 257 675,00	14 319 563,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552		
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	178 764,00	
31. Prodané pozemky	554		5 254 926,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555		
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-662 142,21	848 996,07
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	151 087,37	355 889,79
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 321 634,25	1 634 857,25
36. Ostatní náklady z činnosti	549	1 227 622,73	3 424 162,55

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3
			2		4	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly		178 296,79		281 883,63	
2.	Úroky	561				
3.	Kurzové ztráty	562	178 296,79		281 235,51	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	563				
5.	Ostatní finanční náklady	564				
		569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery		14 217 162,00		13 586 819,00	
V.	Daň z příjmů	572	14 217 162,00		13 586 819,00	
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM						
			195 871 067,86			188 211 716,51
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	90 823 705,28		89 875 118,24	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	1 634 042,81		2 317 808,31	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	81 125 163,67		74 498 289,33	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	477 042,41		624 265,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 256 367,00		1 129 854,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	126 769,15		546 119,26	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	507 273,12		1 551 277,52	
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	139 906,00		4 228 000,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	-1 200 000,00		880 400,00	
16.	Čerpání fondů	648	3 124 400,00		4 099 104,82	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 632 741,12			
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů		6 492,29		4 578,33	
2.	Úroky	661				
3.	Kurzové zisky	662	6 492,29		4 578,33	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	663				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	665				
		669				

IV. Výnosy z transferů	Běžné období		Minulé období	
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
	1	2	3	4
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		79 087 481,03	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			79 087 481,03	
1. Výnosy ze sdílených daní a poplatků	681		19 244 538,91	
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	682			
3. Výnosy ze sdílené daně z příjmu právnických osob	684			
4. Výnosy ze sdílené daně z přídělné hodnoty	685			
5. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	686		19 244 185,77	
6. Výnosy ze sdílených majetkových daní	688		353,14	
C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ				
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	-		39 358 602,96	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-		39 358 602,96	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2020

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 599 459 241
 fax 599 459 282
 e-mail jivankova@marianskehory.cz
 WWW stránky www.marianskehory.cz

Razítko účetní jednotky

MĚSTO OSTRAVA
 Městský obvod
 Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Jiří Vávra

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.01.2021, 13:56:59

28.01.2021 13:56:59

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

Strana 1 / 21

PŘÍLOHA C1 13

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)

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		236 806 240,63	215 668 460,90
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 986 244,97	3 936 858,17
	3. Vyřazené pohledávky	905	7 819 540,41	7 855 767,57
	4. Vyřazené závazky	906		
	5. Ostatní majetek	909	225 000 455,25	203 875 835,16
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	911		
	2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
	4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
	5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
	6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	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		10 737 680,00	10 966 705,00
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
	7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
	8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
	9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
	10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	10 737 680,00	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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		20 831 947,60	978 120,00
	1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
	Podrozvahový účet		
	952		
	953		
	954		
	955	20 831 947,60	978 120,00
	956		
		1 146 982,00	1 146 982,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	
	6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	1 146 982,00
	7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	
	8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
	5. Krátkodobé podmíněné závazky 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	
		200 524 388,05	200 483 721,05
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		
	1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
	2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	193 234,60
	3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	198 689,60

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	200 331 153,45		200 285 031,45
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	67 090 967,38		26 379 962,05

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

XCRGUPUA / PUA2 (09.07.2019 14:44 / 201712101111)
0000ALV06SHB

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

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

XCRGUPUA / PUA2 (08072019 14:44 / 201712101111)
0000ALV06SHB

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

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

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ		
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období			12 289 771,29
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 268 368,26		1 257 534,47

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

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

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

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

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

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

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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

0.0 Položka AKTIVA CELKEM – celkový objem aktiv brutto byl k rozvahovému dni vykázan v hodnotě 1 502 326 tis. Kč, korekce, to je odpisy a opravné položky v hodnotě 618 773 tis. Kč snížily hodnotu aktiv na netto 883 552 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním obdobím se objem aktiv netto zvýšil o 30 464 tis. Kč. Z hlediska významnosti budou komentovány vždy jednotlivé položky rozvahy, u kterých došlo ke změně oproti minulému období v objemu přesahujícím 1 % hodnoty aktiv netto, což je 8 836 tis. Kč, pokud nedošlo k takovému změně, pak významnější rozdíl.

A.II. Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě netto zaznamenal oproti minulému účetnímu období zvýšení o 16 204 tis. Kč na hodnotu netto 796 924 tis. Kč. Významný rozdíl byl zaznamenán u nedokončeného majetku účtu 042, kde došlo k nárůstu o 21 265 tis. Kč.
Nejvýznamnější položkou účtu 042 je přírůstek „IROP 2020-2023 bytový dům Fráni Šrámka“ – 28 067 tis. Kč.
Stavby SU 021 – nejvýznamnější stavby tohoto roku „Regenerace sídliště Vršovců V. etapa“ – 10 971 tis. Kč, „Rekonstrukce ulice a chodníku na ulici Slavíkovců“ – 5 550 tis. Kč
Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání – převod na PO jsou „ Rekonstrukce zahrady MŠ Zelená vč. herních prvků“ – 6 309 tis. Kč a „Rekonstrukce MŠ Zelená – úprava ÚT“ – 5 274 tis. Kč.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT) Stavba SÚ 021

Největší přírůstky – zařazeno do užívání

- Regenerace sídliště Vršovců - V. etapa /Vlastní investiční výstavba/
- Sportovní hřiště při ZŠ Gen. Janka /Vlastní investiční výstavba/
- Infrastruktura pro ZŠ Gen. Janka /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce bytu č. 11 - Nájemnická 14 /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce bytu č. 14 - Nájemnická 14 /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce bytu č. 12 - Nájemnická 14 /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce chodníku ul. Daliborova /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce chodníku ul. Matrosova /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce chodníku ul. Klicperova /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce chodníku ul. Mojžířovců /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce kotelny ZŠ Klicperova /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce ulice a chodníku ul. Ludmílna /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce rozvodů bytový dům Baarova 2 /Vlastní investiční výstavba/
- TZ - Rekonstrukce ulice a chodníku ul. Slavníkovců /Vlastní investiční výstavba/

10 971 391,13 Kč
809 750,05 Kč
223 487,00 Kč
382 605,00 Kč
323 725,00 Kč
322 093,15 Kč
421 530,00 Kč
645 690,30 Kč
356 168,95 Kč
406 417,86 Kč
625 409,07 Kč
2 873 118,56 Kč
1 203 066,58 Kč
5 549 540,98 Kč

Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání

- VO Regenerace sídliště Vršovců - V. etapa /převod na MMO/
- Odvodnění areálu zahrady MŠ Gen. Janka /převod na PO/
- Rekonstrukce střechy MŠ U Dvoru /převod na PO/
- Infrastruktura MŠ U Dvoru /převod na PO/
- Rekonstrukce vodovodních rozvodů MŠ U Dvoru /převod na PO/
- Jidelní výtah - pavilon C MŠ U Dvoru /převod na PO/
- Rekonstrukce MŠ Zelená - úprava ÚT /převod na PO/
- Rekonstrukce zahrady MŠ Zelená vč. herních prvků /převod na PO/
- Sportovní hřiště při ZŠ Gen. Janka /převod na PO/
- Infrastruktura pro ZŠ Gen. Janka /převod na PO/
- Příprava nových tříd a družiny Klicperova /převod na PO/
- Bikepark budova /převod na PO/
- Rekonstrukce kotelny ZŠ Klicperova /převod na PO/

872 857,70 Kč
391 497,69 Kč
415 151,00 Kč
228 327,00 Kč
963 150,00 Kč
258 183,75 Kč
5 274 000,84 Kč
6 308 831,56 Kč
809 750,05 Kč
223 487,00 Kč
247 023,00 Kč
1 690 000,00 Kč
625 409,07 Kč

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 022

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání:

- Citroën Berlingo /nákup/
- Volkswagen E-Golf /převod od MMO/ - spoluúčast 463 661,00 Kč

387 900,00 Kč
913 661,00 Kč

Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání:

- Chevrolet Cruze /prodej/
- Konvektomat Rational /převod na PO/
- 3x kotel Matrosova /převod na PO/
- kamerové zabezpečení na nové hřiště u ZŠ Gen. Janka /převod na PO/

289 900,00 Kč
229 850,00 Kč
857 024,00 Kč
215 359,00 Kč

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**Pozemky 031**

Největší přírůstky z důvodu zařazení do užívání:

- pozemek p. p. č. 67/10 /převod z MMO/
- pozemky p. p. č. 168/34,35,38 /převod z ÚZSVM/
- pozemky p. p. č. 976/14,15 /převod z ÚZSVM/

628 400,00 Kč
1 346 934,00 Kč
1 264 038,00 Kč

Největší úbytky z důvodu vyřazení z užívání:

- pozemky st. p. č. 289,290,291 /převod na MMO - odejmutí ze svěcení/

1 230 400,00 Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek 042 v roce 2020

- Snížení energetické náročnosti ZŠ Gen. Janka - Klicperova
- IROP 2020-23: BD Fr. Štámkova č. 4-14
- Vratné raketu do parku (PART)

1 116 830,00 Kč
28 067 246,14 Kč
1 018 811,- Kč

POHLEDÁVKY

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

Největší dlouhodobou pohledávkou je pohledávka z prodeje bytových jednotek Bělský Les – zůstatek k 31. 12. 2020 číni 1 753 108,- Kč, Dle kupní smlouvy je dohodnuta úhrada kupní ceny do roku 2024.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)**ZÁVAZKY**

1. Dlouhodobé z úvěru
2. Krátkodobé závazky
3. Ostatní dlouhodobé závazky (kauce)

Ad 1)

Úvěr ve výši 70 mil. Kč byl poskytnut KB a.s. v celkovou rekonstrukci panelových domů na sídliště Fifejdy I. Smlouva byla uzavřena dne 20. 11. 2001 se splatností 20 let. Měsíční splátka 312 tis. Kč. Termín ukončení splácení je dle smlouvy stanoven na 25. 10. 2021 (splatnost úvěru).

- k 31. 12. 2020 splaceno: 67 080 000,- Kč
- k 31. 12. 2020 zůstatek jistiny: 2 920 000,- Kč
- úroky z úvěru za rok 2020: 98 685,10 Kč

Úvěr u Komerční banky a.s. na kompletní opravu panelových domů ve výši 20 mil. Kč, měsíční splátka činí 88 000 Kč, roční splátka činí 1 056 000 Kč. Termín ukončení splácení je dle smlouvy stanoven na 25. 04. 2023 (splatnost úvěru).

- k 31.12.2020 splaceno: 17 600 000,- Kč
- k 31.12.2020 zůstatek jistiny: 2 400 000,- Kč
- úroky z úvěru za rok 2020: 79 611,69 Kč

Úvěr u Komerční banky a.s. na kompletní opravu a rekonstrukce bytových domů ve výši 100 mil. Kč.. Čerpání k 31.12.2020 je 2 mil. Termín ukončení splácení je dle smlouvy stanoven na 31.12.2039 (splatnost úvěru).

- k 31.12.2020 splaceno: 1 000 000,- Kč
- k 31.12.2020 zůstatek jistiny: 1 000 000,- Kč
- úroky z úvěru za rok 2020: 1 506,67 Kč

Výše ročních splátek u obou výše uvedených úvěrů činí 5 800 000 Kč.

Ad 2)

Největší podíl těchto závazků:

- Nezaplacené dodavatelské faktury 9 539 438,47 Kč
- Předpis mzdových nákladů za 12/2020 3 810 205,- Kč
- Krátkodobé přijaté zálohy 4 221 321,22 Kč
- Ostatní krátkodobé závazky 12 217 946,07 Kč

Ad 3)

Vybrané kauce od nájemníků nebytových prostor činí 301 029,- Kč.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)**Výkaz zisku a ztráty**

Náklady roku 2020	156 512 464,90 Kč
Výnosy roku 2020	195 871 067,86 Kč
Výsledky hospodaření	39 358 602,96 Kč

Náklady z hlavní činnosti zahrnují zejména:

- Opravy a udržování 31 221 163,90 Kč
- Ostatní služby 16 452 989,76 Kč
- Mzdové náklady 48 584 304,- Kč
- Zákonné sociální pojištění 15 306 938,- Kč

Výnosy z hlavní činnosti zahrnují zejména:

- Z pronájmu bytů, nebytových prostor, nájemné z pozemků 81 125 163,67 Kč
- Z vlastních výkonů státní správy 1 256 367,- Kč
- Z prodeje pozemků -1 200 000,- Kč
- Z majetkových daní 19 159 641,76 Kč
- Z prodeje služeb 1 634 042,81 Kč

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

P – stav peněžních prostředků na začátku období 2020	53 701 056,55 Kč
Z – hospodářský výsledek za účetní období	39 358 602,96 Kč
Příděly fondu	1 879 000,– Kč
Splátky úvěru	5 800 000,– Kč
Stav peněžních prostředků na konci období 2020	75 129 560,93 Kč

B.II. příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv ve výši 161 600 Kč.

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

F – celková změna stavu peněžních prostředků ve výši 21 428 504,38 Kč.

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

K položce

Doplnující informace

Částka

Vlastní kapitál

Do této položky vstupují oceňovací rozdíly při změně metody, kde byly účtovány opravné položky k pohledávkám. Součástí je i sociální fond, tvořený 5% ze mzdových prostředků.

Výsledek hospodaření běžného účetního období

Náklady celkem	156 512 464,90 Kč
Výnosy celkem	195 871 067,86 Kč
	39 358 602,96 Kč

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 459 663,03
G.II.	Tvorba fondu		2 262 438,11
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		383 438,11
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		1 879 000,00
G.IV.	Konečný stav fondu		3 124 456,00
			597 645,14

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	1 033 727 847,84	586 663 471,15	453 796 220,48
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	558 736 423,51	425 814 580,73	144 787 160,05
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	67 602 895,51	19 994 278,00	40 723 654,01
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	140 117,00	75 014,00	5 341 911,84
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	342 133 924,67	134 359 535,11	205 149 598,91
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	65 114 487,15	6 420 063,31	57 793 895,67

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	300 586 441,24	150 494,22	298 339 140,88
H.1.	Stavební pozemky	150 494,22		150 494,22
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 892 119,00		28 263 719,00
H.4.	Zastavěná plocha	267 841 351,70		266 282 778,70
H.5.	Ostatní pozemky	3 702 476,32		3 642 148,96

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 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

XCRGUTUA / TUA2 (13052020 11 44 / 202003111317)
0000ALV0766RUCS: 84545110 **MOB Mariánské Hory**
NS: 84545110 *MOB Mariánské Hory*

Sestavený ke dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Prokešovo náměstí 1803/8
obec Ostrava-Moravská Ostrava
PSČ pošta 72930 OstravaMísto podnikání
ulice, č.p. Přemyslovců 63
obec Mariánské Hory a Hulváky
PSČ pošta 709 00 Ostrava

Údaje o organizaci

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

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Jiří Vávra

Podpisový záznam

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

Období: 12 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

Okamžik sestavení (datum, čas): 29.01.2021, 09:24:42



P. Stav peněžních prostředků k 1. lednu		Účetní období
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	53 701 056,55
Z.	Výsledek hospodářství před zdaněním	65 409 044,88
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	39 388 602,96
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	15 566 022,53
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	16 257 675,00
A.I.3.	Změna stavu rezerv	-662 142,21
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	1 238 858,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-1 268 368,26
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	10 484 419,39
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	4 439 402,74
A.II.3.	Změna stavu zásob	6 047 228,88
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-2 212,23
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-40 616 367,61
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-42 920 177,61
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	2 301 810,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	2 301 810,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	-3 362 172,89
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	-2 120 527,89
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-1 255 734,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	14 089,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	21 428 504,38
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodářství (+/-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R = P + F + H	75 129 560,93
KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)		75 129 560,93
ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2		75 129 560,93
PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY		



PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: 12 / 2020

IČO: 00845451

Název: Statutární město Ostrava

UCS: 84545110

MOB Mariánské Hory

NS: 84545110

MOB Mariánské Hory

Sestavená ke dni 31. prosinci 2020

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

709 00 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

STATUTÁRNÍ MĚSTO OSTRAVA
Městský obvod
Mariánské Hory a Hulváky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Jarmila Ivánková

Podpisový záznam

Statutární orgán

Jiří Vávra

Podpisový záznam

Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM					
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	815 368 825,11	225 133 714,31	203 978 238,90	836 524 300,52
A.I.	Jmění účetní jednotky	560 431 003,34	4 373 712,16	21 714 821,82	543 089 893,68
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodářit s majetkem státu	1 073 408 863,16	4 137 601,36	20 446 453,56	1 057 100 010,96
2.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	4 137 601,36	16 851 000,06	-
4.	Investiční transfery	-	-	2 336 943,50	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.II.	Fond privatizace	-	-	1 258 510,00	-
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 536 077,63	236 110,80	1 268 368,26	39 503 820,17
1.	Světlení majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	236 110,80	-	-
3.	Investiční transfery	-	-	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	1 268 368,26	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.IV.	Kurzové rozdíly	-	-	-	-
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	550 880 311,72-	-	-	550 880 311,72-
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	-	-	-	-
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.VII.	Opravy předcházejících účetních období	2 633 625,73-	-	-	2 633 625,73-
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B.	Fondy účetní jednotky	-	-	-	-
C.	Výsledek hospodaření	1 459 663,03	2 262 438,11	3 124 456,00	597 645,14
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	253 478 158,74	218 497 564,04	179 138 961,08	292 836 761,70



Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční

finanční/vaše

značka:

Ze dne: 6.1.2021

Č. j.:

SMO/001192/21/IAK/Rychh

Sp. zn.:

S-SMO/722691/20/IAK

Vyřizuje:

Ing. Marta Kuchařová

Telefon:

+420 599 224

Fax:

E-mail:

kucharova@marianskehory.cz

Datum:

8.2.2021

Magistrát města Ostravy

odbor interního auditu a kontroly

oddělení interního auditu

Ing. Petra Rychtářová

Prokešovo náměstí 8

729 30 Ostrava

Věc: Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky za rok 2020

Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

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“, který byl schválen Radou městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky dne 10.11.2014 a stanoví 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,
- Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky, postupy v účetnictví a další ustanovení v úplném znění, schválené RMOB dne 30.10.2017 usnesením RMOB MHaH č. 2335/RMOB-MH/1418/69, s účinností od 01.01.2018,
- Směrnici č. 28/2019 o inventarizaci majetku a závazků schválené RMOB dne 25.11.2019 s účinností od 01.11.2019 (RMOB usnesení č. 0959/RMOB-MH/1822/26).

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.

Funkce správce rozpočtu a hlavní účetní byla sloučena v období 1.9. – 13.12.2020 z důvodu ukončení pracovního poměru hlavní účetní. Od 14.12.2020 jsou funkce správce rozpočtu a hlavní účetní opět odděleny.

Vedoucím odborů v rámci jejich působnosti přísluší oprávnění disponovat s rozpočtovými prostředky v rozsahu svěřeného oddělení (ORJ), tj. v rámci jednotlivých paragrafů daných funkčním členěním rozpočtové skladby. Vedoucí odboru může zmocnit svého zástupce k oprávnění disponovat s rozpočtovými prostředky v rozsahu svěřeného oddělení (ORJ). Jejich jména a funkce za jednotlivá ORJ jsou uvedena na tiskopise "Podpisový vzor pro příkazce operace", který je uložen na OF. Při změně zaměstnance, který je zmocněn disponovat s prostředky, je nutné neprodleně provést výměnu dispozice, a to na výše uvedeném tiskopise, za kterou zodpovídá příslušný vedoucí odboru. Za aktualizaci podpisových vzorů vedoucích odborů zodpovídá vedoucí OF. Toto je upraveno ve Směrnici č. 18/2017 pro nakládání s finančními prostředky. Na ÚMOB Mariánské Hory a Hulváky se jedná o 13 příkazců a 13 jejich zástupců.



Informace o výsledcích veřejnosprávních kontrol

Veřejnosprávní kontrola v souladu se zákonem o finanční kontrole a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) v platném znění, byla provedena:

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

Kontrola příspěvkových organizací zřízených MOB MHaH byla prováděna na základě §15, odst. 2) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a §9, odst. 1) zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění. Kontrolujícím byl v r. 2020 Ing. Jiří Turoň, Palackého 689/2, Havířov-Město IČO: 47173548. Účetnictví příspěvkových organizací bylo zajišťováno externí účetní p. Libuší Neckářovou v souladu s ustanovením §5 zákona 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění. Zástupce zpracovatele účetnictví nebyl u kontrol přítomen. Předmětem veřejnosprávní kontroly bylo plnění opatření z poslední veřejnosprávní kontroly, následná veřejnosprávní kontrola za rok 2019 a průběžná veřejnosprávní kontrola za období leden až srpen 2020.

1. **Mateřská škola Zelená 73A**, příspěvková organizace, se sídlem Zelená 1258/73a, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava - kontrola byla provedena dne **28.5.2020** na místě u kontrolované osoby. Kontroly se za kontrolovanou osobu zúčastnily p. Marta Kaňoková - zástupkyně ředitelky a p. Andrea Kozáková - vedoucí školní jídelny, ekonomka.

Zjištění: PO realizovala nápravná opatření, avšak akceptovala pouze některá doporučení uvedená v protokolu z minulých veřejnosprávních kontrol. Při kontrole nebylo zjištěno, že by PO postupovala při tvorbě a použití fondů v roce 2019 v rozporu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Nebyly zjištěny významné nedostatky v zajištění průkaznosti a úplnosti účetnictví, zvýšenou pozornost je nutno věnovat inventarizaci majetku a závazků a příloze k účetní uzávěrce. V dodržování pravidel transparentnosti nebyly zjištěny nedostatky s výjimkou sestavení neúplného návrhu rozpočtu na rok 2019, nesprávného označení a struktury střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 až 2022. Kontrolou nebylo zjištěno, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla neúčelně, neekonomicky a neefektivně.

2. **Mateřská škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1/1236**, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1236, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava - kontrola byla provedena dne **2.6.2020** na místě u kontrolované osoby. Kontroly se za kontrolovanou osobu zúčastnila Bc. Marcela Žitvaiová - ředitelka PO.

Zjištění: Nápravná opatření k nedostatkům uvedeným v protokolu z poslední veřejnosprávní kontroly PO přijala, akceptovala však pouze některá doporučení a proto jsou tato v závěru protokolu uvedena opakovaně. Při tvorbě a použití fondů v r.2019 postupovala PO v souladu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. PO postupovala při provádění operací v souladu se zákonem, tedy účelně, ekonomicky a efektivně. Nebyly zjištěny významné nedostatky v zajištění správnosti a úplnosti účetnictví, k zajištění průkaznosti je nutno věnovat zvýšenou pozornost inventarizaci majetku a závazků. V dodržování pravidel transparentnosti nebyly zjištěny nedostatky s výjimkou sestavení neúplného návrhu rozpočtu na rok 2019, nesprávného označení a struktury střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 až 2022. Kontrolou nebylo zjištěno, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla neúčelně, neekonomicky a neefektivně.



3. **Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208**, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava - kontrola byla provedena dne **30. 9. 2020** na místě u kontrolované osoby. Kontroly se za kontrolovanou osobu zúčastnily Mgr. Šárka Fehérová – ředitelka PO a Dáša Liberdová - hospodářka PO.

Zjištění: PO přijala téměř všechna nápravná opatření, avšak neakceptovala téměř žádná doporučení uvedená v protokolu z minulých veřejnosprávních kontrol. Při kontrole nebylo zjištěno, že by PO postupovala při tvorbě a použití fondů v roce 2019 v rozporu se zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zůstatky fondů jsou správně zachyceny v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2019. Kontrolou nebylo zjištěno, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem. Byly zjištěny nedostatky v oblasti vedení účetnictví, je nutno upravit některé postupy účtování a zajistit, aby účetní doklady byly doloženy průkaznými účetními záznamy, k zajištění průkaznosti účetnictví věnovat zvýšenou pozornost inventarizaci majetku a závazků. Byly zjištěny nedostatky v dodržování pravidel transparentnosti při sestavování dokumentů k rozpočtovému hospodaření PO. Kontrolou nebylo zjištěno, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla neúčelně, neekonomicky a neefektivně.

4. **Mateřská škola U Dvoru**, příspěvková organizace, se sídlem U Dvoru 1255/22, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava - kontrola byla provedena dne **16. 10. 2020** na místě u kontrolované osoby. Kontroly se za kontrolovanou osobu zúčastnily paní Milena Glinzová – ředitelka PO (při zahájení kontroly) a Ing. Petra Horníková – ekonomka/vedoucí školní jídelny.

Zjištění: PO realizovala nápravné opatření částečně a sdělená doporučení k úpravě postupů účtování uvedená v protokolu z minulých veřejnosprávních kontrol nebyla většinou akceptována. Při kontrole tvorby a použití fondů bylo zjištěno, že PO použila prostředky svého rezervního fondu v rozporu s ustanovením §30, odst. 2) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a rovněž nedodržela schvalovací postupy zřizovatele při přijímání účelově určených finančních darů a věcných darů. Kontrolou nebylo zjištěno, že by PO postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem a že by realizované nákupy prováděla neúčelně, neekonomicky a neefektivně. Byly zjištěny nedostatky v zajištění průkaznosti a úplnosti účetnictví v oblasti inventarizace majetku a závazků a nedostatečné přílohy v účetní závěrce. Dále byly zjištěny nedostatky v dodržování pravidel transparentnosti při sestavení neúplného návrhu rozpočtu na rok 2020, nesprávné struktury střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 až 2023. Dále je nutno zabezpečit, aby v registru smluv byly zveřejněny všechny smlouvy s objemem plnění přesahujícím 50 tis. Kč bez DPH ve lhůtě do 30 dnů.

Seznam příspěvkových organizací a výše jejich příspěvků z rozpočtu Mob:

	Příspěvek na činnost	Prominuté úplaty	Investiční transfery	Ostatní příspěvky	
MŠ Zelená	2.141.000,00 Kč	66.000,00 Kč		19.000,00 Kč 131.733,00 Kč	Desinf. Stojany Bezpl. strava
MŠ Gen. Janka	1.145.996,00 Kč	11.200,00 Kč			
MŠ U Dvoru	1.848.000,00 Kč	29.200,00 Kč	1.015.190,00 Kč 77.300,00 Kč (přírodní učebna)	117.200,00 Kč 26.000,00 Kč	Prům. myčky Desinf. stojany
ZŠ Gen. Janka	7.159.168,00 Kč			37.485,00 Kč 8.000,00 Kč 867.571,00 Kč 49.000,00 Kč 198.000,00 Kč	Plavec. Výcvik Desinf. Stojany Šablony III PD přír. učebna Prevence krimin.



Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky
odbor finanční


Kontrola příjemců veřejné finanční podpory, poskytované z rozpočtu MOB MHaH:

Základní škola Ostrava – Mariánské Hory, Gen. Janka 1208, příspěvková organizace, se sídlem Gen. Janka 1208, 709 00 Ostrava – Mariánské Hory. Kontrolovaný subjekt zastupovala Mgr. Šárka Fehérová, ředitelka školy. Dne 16.11.2020 byla v sídle kontrolovaného subjektu na základě pověření starosty městského obvodu č. 20/2020 ze dne 9.11.2020 provedena kontrola, kterou na místě provedli p. Jiří Kunovjánek, vedoucí kontrolní skupiny a p. Aneta Mišúnová, člen kontrolní skupiny.

Bylo kontrolováno hospodaření za období 04/2020 – 10/2020 v rámci účelu poskytnutého transferu prevence kriminality z rozpočtu SMO na projekt „Otevřené víceúčelové sportovní a dopravní hřiště 2020“, ve výši 198.000,00 Kč. Rada městského obvodu svým usnesením 1141/RMOB-MH/1822/31 ze dne 10.2.2020 rozhodla o podání žádosti o poskytnutí transferu prevence kriminality z rozpočtu statutárního města Ostravy. Rada města svým usnesením 03696/RM1822/56 ze dne 28. dubna 2020 rozhodla o poskytnutí transferu na výše uvedený projekt ve výši 198.000,00 Kč.

Byly kontrolovány jednotlivé dohody o provedení práce a dohoda o pracovní činnosti, evidenční kniha docházek, výplatní lístky a výpis vyplacených nákladů na Hřiště, DPP a DPČ.

Zjištění: kontrolní skupina neshledala pochybení v použití transferu v rámci daného účelu, příspěvková organizace v kontrolovaném období postupovala v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními směrnicemi. Byly však zjištěny drobné nedostatky ve výkazech evidence směn v daných měsících, které byly opraveny až po pozdní kontrole a se zpožděním zpracovány ve mzdách.

Vypracovala: 
Ing. Marta Kuchařová
pověřená vedením odboru finančního

Dne 8.2.2021

Statutární město Ostrava
magistrát

Výtisk č. 3

Č. j.: SMO/548674/20/IAK/Juch
Sp. zn.: S-SMO/548663/20/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020

Kontrola byla provedena u městského obvodu Mariánské Hory a Hulváky se sídlem Přemyslovců 63, 709 00 Ostrava za období od 5/2019 do 8/2020 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 a distančním způsobem v době od 5.10.2020 do 3.11.2020.

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. 03007/RM1822/44 ze dne 14.1.2020.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Miroslava Jalůvková
Ing. Zdeňka Ondová
Ing. František Švub
odbor interního auditu a kontroly MMO

Městský obvod zastupovali:

starosta městského obvodu do 2.11.2020
starosta městského obvodu od 3.11.2020
tajemník
vedoucí odboru financí

Mgr. Patrik Hujdus
Jiří Vávra
Bc. Karel Kosmák
Ing. Jarmila Ivánková

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.

Kontrola proběhla na vybraném vzorku účetních záznamů, dokladů a finančních operací, přičemž byla vzhledem k omezujícím vládním opatřením v souvislosti s nepříznivou epidemiologickou situací zaměřena pouze na oblasti, ve kterých byla v minulém roce konstatována snížená účinnost systému finanční kontroly a na oblasti, ve kterých se vyskytlo více nedostatků.

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 hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti veřejných výdajů a příjmů

1. Veřejné zakázky

1.1. Nastavení procesu zadávání veřejných zakázek

MOB měl zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v kontrolovaném období upraveno interním předpisem *Směrnice č. 17/2017, kterou se stanovují zásady a postupy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu* (dále jen „Směrnice“), účinným od 15.5.2017 (schváleno RMOB usn. č. 1949/RMOB-MH/1418/59 dne 15.5.2017). Interní předpis upravoval způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu následovně:

- oslovení minimálně 4 dodavatelů u veřejných zakázek malého rozsahu 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 veřejných zakázek malého rozsahu 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 a současně zveřejnění této výzvy na profilu zadavatele.

U všech veřejných zakázek s předpokládanou hodnotou od 500 tis. Kč bez DPH schvaloval zadávací podmínky včetně návrhu obsahu smlouvy a seznamu oslovených dodavatelů tzv. garant projednání, tj. osoba nadřízená odboru dle kompetencí (starosta, místostarostové).

Směrnicí byla vedoucím odborů MOB svěřena pravomoc rozhodování o uzavírání smluv a objednávek s vybraným dodavatelem, jejichž plnění nepřevyšuje částku 500.000,-- Kč bez DPH, přičemž byly taxativně stanoveny výjimky, kterých závazkových vztahů se tato pravomoc netýká (např. smlouvy, o kterých je oprávněno rozhodnout výhradně ZMOB, nebo smlouvy o dotacích či poskytnutí neinvestičních příspěvků).

Kontrolní zjištění

Dle čl. 1 odst. 4 směrnice č. 17/2017 byl odbor hospodářských činností pověřen evidováním veškerých podkladů k veřejným zakázkám, tyto se však nacházely jen na jednotlivých odborech, a to vč. dílčích seznamů veřejných zakázek za příslušný odbor. Interní směrnice č. 17/2017 tak v čl. 1 odst. 4 nebyla dodržována. Jednalo se o opakované kontrolní zjištění.

Poznámka

V opatřeních přijatých MOB ke kontrolním zjištěním minulé kontroly provedené odborem IAK MMO bylo konstatováno, že se připravuje směrnice nová, která by evidenci a uchování podkladů k jednotlivým veřejným zakázkám řešila komplexně. K datu kontroly tato nová směrnice ještě nebyla schválena.

Doporučení

Vzhledem k přípravě nové směrnice k doporučením daným předchozí kontrolou provedenou odborem IAK MMO doplňujeme ještě následující doporučení:

Doporučujeme zpracovat do ust. čl. 5 odst. 1, jakým způsobem budou dodržovány zásady dle ust. § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek, tzn. rozpracovat podrobněji postup zadávání, zejména způsob zjištění ceny obvyklé v místě a čase, obsah záznamu a způsob archivace tohoto procesu.

1.2. Evidence dodavatelů

Z knihy došlých faktur byli vybráni dodavatelé s největším objemem fakturace za kontrolované období. Přehled 10 nejvýznamnějších dodavatelů dle výše fakturace v období 5/2019 – 8/2020 je zaznamenán v dále uvedené tabulce.

(v Kč)

Název subjektu	IC	Popis zakázky	Objem fakturace
Veolia Energie ČR, a.s.	45193410	Dodávky energií	30 761 287,17
Ostravská vodárny a kanalizace a.s.	45193873	Dodávky vody	15 000 488,00
STRABAG a.s.	80838744	Stavební práce	10 166 561,13
SWETELSKÝ stavební s.r.o.	48035589	Stavební práce	9 042 265,18
HEXA WORK s.r.o.	01539871	Stavební práce	6 697 790,81
STAVBY MASTAV s.r.o.	07448651	Stavební práce	4 806 628,00
MIJO-STAV stavby s.r.o.	27833551	Stavební práce	3 315 415,94
ASA expert a.s.	27791891	Projektové dokumentace	2 737 862,48
Jaromír Latka	74133696	Stavební práce	2 706 488,00
JANKOSTAV s.r.o.	25855581	Stavební práce	2 626 677,22

1.3. Kontrola veřejných zakázek

V průběhu kontroly byly výběrovým způsobem 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 ust. § 13 a § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., fakturace, správnost zaúčtování a dodržování ust. § 4 odst. 1 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.

MOB zřídil profil zadavatele na adrese <https://nen.nipez.cz/profil/0084545110>. Ke kontrole byl předložen seznam veřejných zakázek za období 2019 až 2020, členěný dle zadávání jednotlivými odbory MOB. MOB v kontrolovaném období zahájil 9 zadávacích řízení v režimu zákona o zadávání VZ (2 nadlimitní VZ a 7 podlimitních VZ). Tyto nebyly předmětem kontroly. Na profilu zadavatele uveřejnil také 4 veřejné zakázky malého rozsahu.

Výběrovým způsobem byly kontrolovány veřejné zakázky, které jsou uvedeny v Příloze č. 1. Veřejné zakázky, u kterých byly zjištěny nedostatky, jsou uvedeny níže.

1.3.1. Veřejné zakázky malého rozsahu – oblast úklidových služeb

Veřejné zakázky na úklidové služby společných prostor bytových domů, domů s pečovatelskou službou a dalších prostor MOB byly zadávány formou celoroční objednávky přímým zadáním několika vybraným dodavatelům (např. v roce 2019 se jednalo o 12 objednávek).

Úklid prostor sídla MOB byl však řešen smlouvou o dílo na dobu neurčitou č. CE/10/2005/OaVV (usn. 54. schůze RMOB č. 1092/54 ze dne 6.6.2005) se společností Hadr & Kyblík s.r.o., IČ 26793113. Tato smlouva byla podepsána 13.6.2005 a ke dni kontroly byla doplněna celkem o 7 dodatků.

Kontrolní zjištění

- a) Za rok 2018 bylo uhrazeno za všechny úklidové služby MOB celkem 1.767.979,84 Kč, v roce 2019 činila cena za tyto služby 1.823.428,65 Kč, za prvních 8 měsíců roku 2020 bylo uhrazeno 1.316.953,63 Kč. Jednalo se o stále stejný předmět plnění, který tvořil jeden funkční celek a byl zadáván v časové souvislosti. MOB znal skutečně uhrazenou cenu a rozsah těchto služeb během předcházejících 12 měsíců a měl při stanovení režimu veřejné zakázky a její předpokládané hodnoty sečíst všechna plnění. Zadavatel (MOB) byl povinen stanovit předpokládanou hodnotu i v případě, že veřejná zakázka nebude následně zadávána v zadávacím řízení dle zákona o zadávání VZ, např. z důvodu, že se jedná o veřejnou zakázku malého rozsahu a zadavatel využije výjimku dle § 31 zákona.

MOB svým postupem zadávání předmětné veřejné zakázky pravidelné povahy na úklidové služby opakovaně dělil tuto zakázku na části s využitím přímého zadání vybranému dodavateli s finančním objemem do 500 tis. Kč bez DPH (týkalo se úklidu bytových domů) a využitím výše uvedené smlouvy o dílo (týkalo se prostor sídla MOB). Porušil tak vlastní Směrnici, když nepoužil postup stanovený v čl. 3 odst. 3, tedy pásmo finančního objemu nad 1 mil. Kč do 2 mil. Kč s výzvou minimálně 6 dodavatelům a současně zveřejnění této výzvy na profilu zadavatele. Současně bylo toto jednání v rozporu s ust. § 4 odst. 1 písm. d) a ust. § 25 zák. č. 320/2001 Sb.

- b) Výše uvedená smlouva o dílo č. CE/10/2005/OaVV ze dne 13.6.2005 neobsahuje možnost změny rozsahu předmětu díla a jeho ceny (např. inflační doložku). Přesto k ní bylo uzavřeno 7 dodatků, které měnily (navyšovaly) výměru úklidových ploch a cenu díla, přičemž žádný z nich (a to především Dodatek č. 1) nezměnil ustanovení smlouvy o nemožnosti měnit plochy a ceny. Poslední sedmý dodatek byl uzavřen dne 27.7.2019. Takovýto postup MOB jako zadavatele vylučuje soutěž o veřejnou zakázku a porušuje tak zásadu rovného zacházení dle ust. § 6 zák. č. 134/2016 Sb., která platí dle ust. § 31 stejného zákona i pro veřejné zakázky malého rozsahu (stejně tak viz ust. § 6 dříve platného zák. č. 137/2006 Sb.).

1.3.2. Veřejné zakázky v oblasti bytového fondu

MOB měl ke konci roku 2019 ve správě 164 domů s 1936 byty, přičemž 3 domy byly s pečovatelskou službou. Ke stejnému datu bylo evidováno 80 neobsazených bytových jednotek.

Veškeré informace o jednotlivých bytech, tzn. nájemné, služby s tím spojené, opravy, pasпорty, byly evidovány v samostatném softwaru pro správu nemovitostí. Evidence objednávek byla vedena centrálně v programu GINIS v modulu SML.

V roce 2019 bylo na opravy a údržbu bytového fondu vynaloženo 33.403.827,-- Kč, z toho 10.885.644,40 Kč činily opravy 51 volných bytů. Za prvních 8 měsíců roku 2020 bylo na opravy a údržbu bytového fondu vynaloženo 19.546.364,27 Kč, z toho 2.566.009,40 Kč činily opravy 20 volných bytů. K této činnosti uzavíral MOB rámcové smlouvy na období 1 až 2 let, popř. celoroční objednávky. Jednalo se např. o truhlářské, kominické, elektrikářské a klempířské práce, opravy společných antén, vložkování komínů, zajištění nepřetržitých havarijních služeb apod.

V důsledku karanténních opatření a přerušování činnosti bytového a finančního odboru ÚMOB nebylo možné provést komplexní kontrolu za využití všech kontrolních metod, např. kontroly realizace veřejné zakázky na místě včetně obsahu spisové dokumentace, konzultace s bytovým technikem, generování a analýzy výstupů softwaru pro správu nemovitostí (pasпорт bytu, historie oprav, výměna zařizovacích předmětů apod.) a ověřit odstranění nedostatků zjištěných minulou kontrolou provedenou odborem IAK MMO.

Proto se kontrola zaměřila pouze na formální stránku vybraných účetních dokladů včetně příloh (faktura, předávací protokol, dodací list, položkový rozpočet apod.). Všechny předložené doklady

obsahovaly podpisy oprávněných osob a požadované přílohy. Seznam účetních dokladů je uveden v Příloze č. 1. Nedostatky ve formálních procesech nebyly zjištěny.

Upozornění

Předchozí kontrolou provedenou odborem IAK MMO byla v oblasti údržby společných televizních antén zjištěna řada nedostatků, např. nedostatečná specifikace rozsahu provedené služby, neodůvodněná potřeba takového rozsahu oprav a další. Odstranění těchto nedostatků nebylo možné v průběhu kontroly ověřit jednak z důvodu karanténních opatření, přerušované činnosti bytového odboru a také vzhledem k zastavení poskytování těchto služeb po úmrtí jediného dosavadního dodavatele. Upozorňujeme, že odstranění nedostatků a opětovnému nastavení procesů této agendy bude věnována podrobná a zvýšená pozornost při další kontrole.

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.) a ve vazbě na schválený rozpočet, majetkoprávní vztahy k majetku, na kterém se realizují práce, vymáhání pohledávek ze smluvních vztahů, úhrady závazků, správnosti 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, zveřejnění kontrolovaných smluv v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb.

MOb předložil evidenci smluv vedenou v programu GINIS. Všechny předložené spisy k jednotlivým kontrolovaným smlouvám byly vedeny velice přehledně s doložením všech relevantních podkladů.

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

2.1. Kupní smlouvy

Předmětem kontroly byly kupní smlouvy, jejichž identifikace je uvedena v Příloze č. 1. MOb vystupoval vždy na straně kupujícího, jednalo se o nákup pozemků.

Ke kupním smlouvám byl, v souladu se Statutem, doložen předchozí souhlas RM a rozhodnutí ZMOB o nabytí nemovitostí. Sjednaná kupní cena byla podložena znaleckým posudkem nebo stanovena dohodou. Veškeré relevantní podklady byly ve spisech doloženy a přehledně řazeny. Řídicí kontrola před vznikem závazku byla provedena v souladu s ust. § 13 vyhl. č. 416/2004 Sb. O nabytí majetku bylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu dle ČÚS č. 701. Smlouvy byly zveřejněny v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb., a obsahovaly doložku platnosti právního jednání dle ust. § 41 zák. č. 128/2000 Sb.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.2. Smlouvy o bezúplatném převodu

Předmětem kontroly byla smlouva ag. č. S/0087/2020/M ze dne 5.6.2020 uzavřená s Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (převodce). Dále došlo k bezúplatnému převodu pozemku st. p. č. 2610 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 40 m² v k. ú. Mariánské Hory, a to na základě rozhodnutí ZM předávacím protokolem. Kontrolované smlouvy jsou uvedeny v Příloze č. 1. Smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi dle Statutu. O nabytí majetku bylo účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu dle ČÚS č. 701. Smlouvy, vzhledem k vyšší hodnoty předmětu plnění, nepodléhaly zveřejnění v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.3. Nájemní smlouvy

Předmětem kontroly byly smlouvy o nájmu prostor sloužících podnikání, smlouvy na pronájem pozemků a movitých věcí (prodejních stánků, kopírovačho stroje). Kontrolované smlouvy jsou uvedeny v Příloze č. 1. Ověřováno bylo doložení rozhodnutí o záměru pronájmu, zveřejnění nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce, schválení pronájmu RMOB a rozhodnutí o vydání souhlasného stanoviska RM v případě, že toto vyžaduje Statut. Všechny smlouvy byly opatřeny doložkou platnosti

právního jednání dle ust. § 41 zák. č. 128/2000 Sb. V předložených spisech byly veškeré procesní postupy doloženy. U všech kontrolovaných smluv byl proveden předpis pohledávek nájemného, nájemné bylo ve všech případech uhrazeno. V případě, že výše plnění přesahovala hranici pro zveřejnění dle zák. č. 340/2015 Sb., byly smlouvy v registru smluv zveřejněny. Mimo níže uvedené upozornění nebyly zjištěny nedostatky.

Upozornění

U smlouvy ag. č. S/0061/2020/OVŠŠ ze dne 29.4.2020 uzavřené s Copytechnik servis KT s.r.o., IČ 26830574, byl v doložce osvědčující platnost právního jednání nesprávně uveden text, že RMOB usn. č. 1278/RMOB-MH/1822/21 ze dne 27.4.2020 rozhodla o uzavření dodatku ke smlouvě. RMOB tímto usnesením však rozhodla o uzavření předmětné Smlouvy o nájmu movité věci. Tato nesrovnalost neměla vliv na platnost a účinnost smlouvy.

2.4. Darovací smlouvy

Předmětem kontroly byly darovací smlouvy uzavřené v kontrolovaném období, jejich výčet je uveden v Příloze č. 1. MOB vystupoval jak na straně dárce (4 ks počítačových sestav a tiskárny, odměna studentům), tak i na straně obdarovaného (dezinfekční prostředky, pozemek, finanční prostředky). Darovací smlouvy byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů MOB, obsahovaly doložku platnosti právního jednání a byla u nich provedena předběžná řídicí kontrola. V případě, že hodnota předmětu daru byla vyšší než 50 tis. Kč bez DPH, byla smlouva zveřejněna v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. Mimo níže uvedené upozornění nebyly zjištěny nedostatky.

Upozornění

U darovací smlouvy ag. č. S/0065/2020/OVŠŠ ze dne 11.5.2020 uzavřené s Hornosušská poradna, z.s., IČ 22871934 (hodnota předmětu daru činila celkem 88:952,50 vč. DPH), byl v doložce osvědčující platnost právního jednání nesprávně uveden text, že RMOB usn. č. 1216/RMOB MH/1822/33 dne 9.3.2020 rozhodla o nabytí movitých věcí a uzavření kupní smlouvy. RMOB tímto usnesením však rozhodla o poskytnutí věcného daru. Rovněž v čl. VI. odst. 1 bylo nesprávně použito pojmu „kupující“ místo správného označení smluvní strany jako „dárce“.

Tyto nesrovnalosti neměly vliv na platnost a účinnost smlouvy.

2.5. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Výběrovým způsobem byly kontrolovány smlouvy na poskytnutí neinvestičních dotací poskytnutých v rámci vyhlášené dotační výzvy, příp. na základě individuální žádosti vč. vyúčtování. Veřejnoprávní smlouvy, jejichž výčet je uveden v Příloze č. 1, byly uzavřeny v souladu s rozhodovacími pravomocemi orgánů MOB dle ust. § 10a zák. č. 250/2000 Sb., vyhlášená dotační výzva obsahovala minimální náležitosti stanovené v ust. § 10c odst. 2 zák. č. 250/2000 Sb., a byla zveřejněna po dobu 90 dnů na úřední desce, řídicí kontrola byla provedena v souladu s ust. § 13 a 14 vyhl. č. 416/2004 Sb. Kontrolované smlouvy nepodléhaly zveřejnění dle zák. č. 340/2015 Sb., v registru smluv.

Nedostatky nebyly zjištěny.

2.6. Smlouvy o výpůjčce

Předmětem kontroly byly smlouvy o výpůjčce, jejichž specifikace je uvedena v Příloze č. 1. Jednalo se o výpůjčky pozemků (MOB vystupoval jak na straně vypůjčitele, tak i jako půjčitel) a výpůjčku kovového stojanu na visací zámky (MOB na straně vypůjčitele). V případě výpůjčky pozemků, kdy byl MOB na straně půjčitele, bylo o záměru rozhodnuto RMOB a záměr byl vyvěšen nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce ÚMOB. Mimo níže uvedené upozornění nebyly zjištěny nedostatky.

Upozornění

- a) Dle Metodického návodu k aplikaci zákona o registru smluv (Odbor eGovernmentu Ministerstva vnitra, září 2018, aktualizovaná verze 1.8) jsou metadata klíčovou skutečností pro aplikaci zákona o registru smluv. Povinným metadata je také cena, a pokud ji smlouva neobsahuje, tak hodnota předmětu smlouvy, lze-li ji určit. Přičemž hodnotu smlouvy je doporučováno určit podle toho, kolik by za běžných tržních okolností byla hodnota předmětu plnění, pokud by smlouva byla úplatná (např. srovnání smlouvy o výpůjčce s nájemní smlouvou apod.).

Vzhledem k tomu, že ve spise ke smlouvě o výpůjčce ag. č. S/0168/2019/OMH ze dne 10.6.2019 uzavřené s Media Marketing Services a.s., IČ 27604942, nebyly doloženy podklady k výpočtu hodnoty předmětu výpůjčky, nebylo možno vyhodnotit, zda smlouva měla být v registru smluv uveřejněna. **Doporučujeme tuto skutečnost prověřit.**

Stanovení hodnoty předmětu výpůjčky je rovněž podstatné pro rozhodování, zda se nejedná o významnou skutečnost podstatnou pro posouzení majetkoprávní situace MOB z hlediska zaúčtování hodnoty výpůjčky na podrozvahový účet.

- b) V doložce osvědčující platnost právního jednání byl nesprávně uveden text, že RMOB usn. č. 0490/RMOB-MH/1822/14 ze dne 13.5.2019 rozhodla o uzavření smlouvy o právu provést stavbu. RMOB tímto usnesením však rozhodla o uzavření smlouvy o výpůjčce. Tato nesrovnalost neměla vliv na platnost smlouvy.

2.7. Smlouvy o zřízení věcného břemena – služebnosti

Předmětem kontroly byly smlouvy uzavřené v kontrolovaném období, ve kterých MOB vystupoval na straně povinného. U všech kontrolovaných smluv byl proveden zápis do katastru nemovitostí. Věcná břemena-služebnosti byla zaúčtována do podrozvahové evidence ke dni právních účinků zápisů do katastru nemovitostí. Pozemky zatížené věcným břemenem nebyly analyticky členěny na účtu 031, jejich evidence byla vedena samostatně v excelové tabulce. Věcná břemena byla vedena v podrozvahové evidenci v hodnotě úplaty bez DPH. V případě, že hodnota předmětu smlouvy byla vyšší než 50 tis. bez DPH, byla smlouva zveřejněna v souladu s ust. zák. č. 340/2015 Sb., v registru smluv. Smlouvy, které byly předmětem kontroly, jsou uvedeny v Příloze č. 1. Nedostatků nebyly zjištěny.

II. 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

Kontrolou předložené dokumentace k inventarizaci majetku a závazků v kontrolovaném období bylo ověřeno dodržení ust. § 29 a § 30 zák. č. 563/1991 Sb., vyhl. č. 410/2009 Sb., vyhl. č. 270/2010 Sb. a interní Směrnice č. 28/2019 pro účetnictví a oběh účetních dokladů, účinné od 1.11.2019, které předcházela Směrnice č. 16/2016 pro inventarizaci majetku, závazků a pohledávek, účinná od 1.12.2016.

Usn. č. 861/RMOB-MH/1822/23 ze dne 14.10.2019 byla zřízena ústřední inventarizační komise a na základě rozhodnutí starosty MOB ze dne 31.10.2019 byly zřízeny dílčí inventarizační komise. Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2019 byla provedena na základě „Plánu inventur na rok 2019“ ze dne 4.12.2019, kde byl stanoven harmonogram inventarizačních prací, termíny a odpovědnost za předání podkladů a termín pro zpracování inventarizační zprávy. Součástí Plánu inventur byla i příloha se seznamem inventurních soupisů. Členové inventarizační komise byli k inventarizaci proškoleni, což bylo doloženo listinou s podpisy všech členů ze dne 10.12.2019.

Na základě zpracované inventury byla vydána inventarizační komisí tzv. „Inventarizační zpráva“, ve které byly zjištěny následující rozdíly: chybné účtování na podrozvahovém účtu 905 398 – *Odepsané pohledávky* (místní poplatek ze psů) ve výši 1.698,-- Kč, které bylo způsobeno opačným znaménkem, rozbořem účtu 042 000 – *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* bylo zjištěno, že z účtu částka ve výši 39.588,75 Kč byla odúčtována dvakrát a dále na účtu 311 450 – *Nájemné z nebytových prostor*, nebyly naúčtovány předpisy v celkové výši 11.073,-- Kč.

Kontrolní zjištění

Všechny výše zmiňované inventarizační rozdíly za rok 2019 byly opravným dokladem proúčtovány, ale až v r. 2020. Došlo tak k porušení ust. § 30 odst. 1) zák. č. 563/1991 Sb., kdy inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizační stav závazků a majetku ověřuje.

Výběrovým způsobem byly porovnány stavy zjištěné inventarizací se stavy v hlavní knize účetnictví. Předmětem kontroly bylo dodržení formálních náležitostí inventurních soupisů dle ust. § 8 vyhl. č. 270/2010 Sb., a průkazné doložení konečných zůstatků.

V kontrolovaném období byly tvořeny dohadné položky. Zásada aktuálního principu byla dodržována účtováním na účty časového rozlišení, zůstatky byly průkazně doloženy přehledným způsobem.

Na účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* byly evidovány nedokončené investice ve výši 18.707.882,72 Kč. Jednotlivé investice byly zinventarizovány dle ORJ, ORG, názvu investice, jednotlivých dokladů včetně textu, čeho se jednotlivé doklady týkaly a částky.

Doporučení

Doporučujeme u všech investic uvádět i vyjádření o výhledu jejich realizace a ukončení, z důvodu možných zmařených investic.

Závěr k inventarizaci majetku

Nedostatky uvedené v minulé Zprávě byly odstraněny a nové nedostatky mimo výše uvedené kontrolní zjištění a doporučení nebyly zjištěny. Na základě těchto skutečností lze konstatovat, že v oblasti inventarizace došlo k výraznému zlepšení.

2. Evidence majetku

V kontrolovaném období byla evidence majetku upravena *Směrnicí č. 19/2017 pro evidenci majetku* účinnou od 1.1.2018.

MOB předložil odpisový plán pro rok 2020, který byl schválen RMOB usn. č. 1265/RMOB-MH/1822/36 ze dne 20.4.2020.

Doporučení

Z hlediska jednoznačné identifikace majetku doporučujeme pro tisk odpisového plánu vygenerovat z modulu evidence majetku systému GINIS takovou sestavu, kde bude i název majetku.

MOB byl zřizovatelem 4 příspěvkových organizací (MŠ a ZŠ), u kterých byly ověřeny dodatky zřizovacích listin s hodnotou svěřeného majetku evidovaného v podrozvahové evidenci MOB ke konci účetního období.

Kontrolní zjištění

Přesto, že v r. 2019 došlo k přírůstkům i úbytkům svěřeného majetku příspěvkových organizací, které byly zaznamenány na účtu 909 – *Ostatní majetek*, nebyly aktualizovány dodatky ke zřizovacím listinám. Tímto došlo k porušení čl. 10 vnitřní Směrnice č. 19/2017 pro evidenci majetku.

Předmětem kontroly byly doklady související s pořízením, případně vyřazením majetku, správnost účtování, úhrada na bankovní spojení uvedené na příslušné faktuře, dodržení vnitřních směrnic apod. Přehled kontrolovaného majetku výběrovým způsobem je uveden v Příloze č. 1 této zprávy.

Ve sledovaném období došlo k pohybům na níže uvedených majetkových účtech:

(v Kč)

	2019		2020	
	přírůstek	úbytek	přírůstek	úbytek
018 – DDNM	6 897,00	0,00	0,00	0,00
021 – Stavby	25 162 043,36	275 204,82	15 553 230,68	872 857,70
022 – Samostatné HMV a soubory HMV	858 346,10	0,00	1 363 131,00	0,00
028 – DDHM	1 670 565,30	123 044,70	1 029 273,56	401 822,75
031 – Pozemky	25 980,00	5 247 204,00	2 213 662,36	0,00
042 – Nedokončený DHM	34 484 377,47	24 949 927,59	10 742 959,20	16 205 700,88
902 – Jiný DDHM	232 628,84	112 637,40	122 499,42	79 749,81

Účet 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Přírůstkem účtu bylo pouze pořízení SW MS Office v ceně 6.897,-- Kč. Přestože byla cena pořízeného majetku pod hranici 7.000,-- Kč, vnitřní směrnici má MOB upraveno účtování software od 1.000,-- Kč do 7.000,-- Kč na účet 018 nikoliv na podrozvahový účet 901. K úbytku majetku v kontrolovaném období nedošlo.

Kontrolní zjištění

Faktura ÚD č. 201901540/1.7.2019 ve výši 6.897,-- Kč od dodavatele Brain Computers, s.r.o. na pořízení software MS Office byla nesprávně zaúčtována na nákladový účet 518 – *Ostatní služby* namísto účtu 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku dle ust. § 33 odst. 6 písm. e) vyhl. č. 410/2009 Sb. a bodu 5.3.1. ČÚS č. 710. Jednalo se o opakovaný nedostatek.*

Účet 021 – Stavby

Přírůstky na účtu byly zaznamenány především z důvodu zařazení technického zhodnocení staveb. Jednalo se např. o „Rekonstrukce zahrady MŠ Zelená“ v ceně 6.308.831,56 Kč, „Rekonstrukce ul. Emila Filly“ v hodnotě 5.755.204,55 Kč, „Rekonstrukce ul. Kremličkova“ v ceně 3.728.551,65 Kč nebo „Regenerace sídliště Vršovců V. etapa“ v celkové hodnotě 10.971.391,13 Kč.

Vyřazení se v obou letech týkalo převodu majetku na MMO. V r. 2019 se jednalo o veřejné osvětlení v rámci zakázky „Rekonstrukce chodníku kolem FUNGOLFU“ v ceně 275.204,82 Kč, ÚD č. 201900083/28.6.2019 (usn. č. 0530/RMOB-MH/1822/15 ze dne 27.5.2019) a v následujícím roce o převod 6 ks nových stožárů veřejného osvětlení v rámci zakázky „Regenerace sídliště Vršovců V. etapa“ v celkové ceně 872.857,70 Kč, ÚD č. 202000017/26.2.2020 (usn. č. 1145RMOB-MH/1822/31 ze dne 10.2.2020).

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 022 - Samostatné HMV a soubory HMV

V kontrolovaném období bylo pořízeno např. 13 ks dřevěných stánků v celkové hodnotě 576.231,-- Kč, automobil Citroën Berlingo v ceně 387.900,-- Kč nebo bezúplatně nabytí automobilu Volkswagen E-Golf od MMO v ceně 913.661,-- Kč. Úbytky majetku nebyly zaznamenány.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Přírůstky účtu se týkaly např. pořízení kancelářského nábytku v celkové hodnotě 1.177 tis. Kč, výpočetní techniky vč. příslušenství v celkové ceně 473 tis. Kč (PC, monitory, tiskárny, notebooky, mobilní telefony, fotoaparát apod.), kamerového systému do bytových domů v ceně 61.336,40 Kč a dalšího majetku pro běžnou činnost MOB (např. zesilovače do bytových domů, motorová pila, křovinořezy, ochlazovače vzduchu, docházkový terminál).

Vyřazení majetku bylo způsobeno převážně z důvodu nefunkčnosti, zastarání a nerentabilních oprav. Jednalo se zejména o kancelářský nábytek v celkové hodnotě 97.190,20 Kč (ÚD č. 202000012/19.2.2020 a ÚD č. 202000042/14.4.2020) a výpočetní techniku v celkové částce 218.981,70 Kč (ÚD č. 201900188/29.11.2019 a ÚD č. 202000134/31.8.2020). Vyřazení se týkalo i telefonu z důvodu uznané reklamace v ceně 13.990,-- Kč (ÚD č. 201900186/19.11.2019) nebo darováním nadbytečné výpočetní techniky v celkové hodnotě 88.952,50 Kč (ÚD č. 202000086/26.5.2020). K vyřazení majetku docházelo na základě písemné žádosti příslušného příkazce operace (správce majetku), přílohou účetních dokladů byly likvidační protokoly i potvrzení o převzetí odpadu, případně ekologické likvidaci. Na elektro majetek byly doloženy znalecké posudky o nefunkčnosti.

Kontrolní zjištění

ÚD č. 201901677/4.7.2019 byla pořízena výpočetní technika (8 ks počítačů, 10 ks monitorů, 5 ks tiskáren, 8 ks klávesnic a 8 ks myši) v celkové ceně 195.731,-- Kč od dodavatele C Systém CZ a.s. Všechny klávesnice v ceně 136,73 Kč/1 ks a myši v ceně 61,71 Kč/1 ks byly zaúčtovány společně s počítači na účet 028 – *drobný dlouhodobý hmotný majetek*. Vzhledem k povaze (ceně a době použitelnosti) tento majetek patří přímo do spotřeby, což má MOB upraveno i ve své vnitřní směrnici

pro evidenci majetku. Tím došlo k porušení bodu 3.2.2. vnitřní Směrnice č. 19/2017 pro evidenci majetku.

Účet 031 – Pozemky

Přírůstkem účtu bylo např. nabytí pozemků bezúplatným převodem od Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, v celkové výši 1.346.934,-- Kč (usn. č. 0132/ZMOB-MH/1822/10 ze dne 19.5.2020) a bezúplatným převodem od MMO v ceně 628.400,-- Kč (usn. č. 0702/ZM1822/12 ze dne 29.1.2020).

Vyřazení se týkalo např. prodeje 9 ks pozemků na základě kupní smlouvy (usn. č. 0074/ZMOB-MH/1822/5 ze dne 13.6.2019) v celkové hodnotě 5.160.004,-- Kč, ÚD č. 201900140/23.7.2019, prodejní cena byla stanovena znaleckým posudkem jako cena v místě a čase obvyklá. K vyřazení došlo dnem podání návrhu na zápis do katastru nemovitostí, prodejní cena byla uhrazena před podepsáním kupní smlouvy, odvod na MMO ve výši 50% kupní ceny byl uskutečněn.

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. Drobné nesrovnalosti byly vyřešeny v rámci kontroly.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V kontrolovaném období byly pohyby na účtu tvořeny zejména nákupem a TZ majetku a jeho následným zařazením na účet 021 – Stavby, 022 – Samostatné HMV a soubory HMV a 031 – Pozemky.

Kontrolní zjištění

MOB postupoval v rozporu s ust. § 55 odst. 1 vyhl. č. 410/2009 Sb., a odst. 6.1.1. ČÚS č. 710, když náklady související s pořízením nebo technických zhodnocením DHM nezaúčtoval na SÚ 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, ale přímo do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Zjištění se týkalo následujících přijatých faktur v celkové hodnotě 272.250,-- Kč. Uvedeným postupem došlo k chybnému ocenění majetku, chybnému odpisování a k negativnímu ovlivnění hospodářského výsledku.

Údaje jsou uvedeny v následující tabulce, a to vč. vyjádření MOB k jednotlivým akcím.

Podatel	Číslo účtu	Relativní výše	Popis	Vyřazení
ProFaktum, s.r.o.	201903201	54 450,00	Zpracování studie proveditelnosti pro projekt "Odborná učebna Klíperova"	Nyní vysoutěženo, před podpisem SoD. ✓
ProFaktum, s.r.o.	202000321	21 175,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Přírodní učebna ZŠ Gen. Janka Ostrava".	Předpoklad realizace v r. 2021. ✓
ProFaktum, s.r.o.	202000322	21 175,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Přírodní učebna v zahradě MŠ U Dvoru".	Nyní v realizaci. ✓
ProFaktum, s.r.o.	202000937	21 175,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Přírodní učebna v zahradě MŠ U Dvoru".	Nyní v realizaci. ✓
ProFaktum, s.r.o.	202000938	21 175,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Přírodní učebna ZŠ Gen. Janka Ostrava".	Předpoklad realizace v r. 2021. ✓
ProFaktum, s.r.o.	202000320	36 300,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Snížení energ. náročnosti ZŠ Gen. Janka - Klíperova".	Nyní vysoutěženo, před podpisem SoD.
ProFaktum, s.r.o.	202001286	54 450,00	Studie proveditelnosti projektu "Odborná učebna Klíperova".	Nyní vysoutěženo, před podpisem SoD
ProFaktum, s.r.o.	202001848	42 350,00	Zpracování žádosti o dotaci na projekt "Snížení energ. náročnosti ZŠ Gen. Janka - Klíperova".	Nyní vysoutěženo, před podpisem SoD.

Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Přírůstek účtu se týkal především nákupů majetku pro běžnou činnost MOB např. kancelářského nábytku vč. vybavení kanceláří, mobilních telefonů, ručních postřikovačů, teploměrů.

K vyřazení majetku docházelo z důvodu nefunkčnosti, zastarání a nerentabilních oprav. Jednalo se zejména o kancelářský nábytek v celkové hodnotě 88.884,40 Kč (ÚD č. 201900112/10.7.2019, ÚD č. 201900148/1.8.2019, ÚD č. 201900161/23.9.2019 a ÚD č. 202000042/14.4.2020) a výpočetní techniku v celkové ceně 29.009,- Kč (ÚD č. 201900188/29.11.2019 a ÚD č. 202000134/31.8.2020). K vyřazení majetku docházelo na základě písemné žádosti příslušného příkazce operace (správce majetku), přílohou účetních dokladů byly likvidační protokoly i potvrzení o převzetí odpadu, případně ekologické likvidaci. Na elektro majetek byly doloženy znalecké posudky o nefunkčnosti.

Nedostatky nebyly zjištěny.

III. Vnitřní předpisy, kontrola opatření k odstranění nedostatků, vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

1. Vyhodnocení plnění přijatých opatření a odstranění nedostatků z minulé kontroly, srovnání s minulou kontrolou

RMOB na své schůzi dne 17.7.2019 projednala Zprávu o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly MOB v roce 2019 a usn. č. 0696/RMOB-MH/1822/18 uložila starostovi MOB zaslat přijatá nápravná opatření odboru interního auditu a kontroly MMO. Opatření byla zaslána dne 24.7.2019.

Po ověření předložené dokumentace v průběhu kontroly bylo zjištěno, že nedostatky uvedené ve Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly MOB č. j. SMO/286839/19/IAK/Juch ze dne 26.6.2019 byly odstraněny, vyjma opakovaného zařazení majetku na nesprávný nákladový účet a nezajištění centrální evidence podkladů k VZ. Z důvodů uvedených v bodě 1.3.2. Zprávy, nebylo možné ověřit odstranění četných nedostatků v oblasti údržby společných televizních antén (tato oblast bude předmětem podrobné kontroly v příštím roce).

V kontrolovaných oblastech se vyskytly také nové nedostatky, a to u veřejných zakázek, inventarizace a evidence majetku.

2. Vyhodnocení funkčnosti, přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly

2.1. Vnitřní kontrolní systém

Nastavení vnitřního kontrolního systému měl MOB upraven *Kontrolním řádem*, účinným od 11.11.2014 a *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. Kontrolní řád upravoval provádění veřejnosprávní kontroly a kompetence pro fidejci kontrolu (předběžnou, průběžnou a následnou). Funkci příkazců operací dle Kontrolního řádu zastávali vedoucí jednotlivých odborů úřadu, funkci správce rozpočtu zastávala vedoucí odboru finančního, funkci hlavní účetní zastávala zaměstnankyně odpovědná za vedení účetnictví městského obvodu. Přehled zaměstnanců pověřených výkonem řídicí kontroly i jednotlivá vydaná pověření k výkonu těchto funkcí, včetně zastupitelnosti a podpisových vzorů byly kontrolní skupině předloženy. Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku byla prováděna prostřednictvím číslovaných limitovaných příslibů, příp. individuálních příslibů.

2.2. Závěr

Na základě popsaných skutečností uvedených v této zprávě a po zvážení četnosti a závažnosti zjištěných nedostatků v porovnání s celkovým objemem spravovaných veřejných prostředků lze konstatovat, že systém finanční kontroly městského obvodu vykazoval sníženou účinnost v oblasti evidence majetku a v oblasti veřejných zakázek, ve všech ostatních kontrolovaných oblastech byl přiměřeně funkční a účinný.

IV. Shrnutí

V průběhu kontroly, provedené výběrovým způsobem za kontrolované období 5/2019 – 8/2020, se zaměřením na hospodaření s majetkem, způsob vynakládání finančních prostředků, dodržování právních předpisů a vedení účetnictví byly zjištěny nedostatky v oblastech:

Veřejné zakázky

- Nebyla zajištěna centrální evidence podkladů k VZ odborem hospodářských činností, jednalo se o opakovaný nedostatek.
- Zakázka pravidelné povahy na úklidové služby byla opakovaně dělena na části a zároveň došlo k porušení zásad dle ust. § 6 ZVZ.

Inventarizace

- Inventarizační rozdíly roku 2019 byly zaúčtovány až do roku 2020.

Evidence majetku

- Nebyly aktualizovány dodatky ke zřizovacím listinám svěřeného majetku příspěvkovým organizacím zřízených MOB.
- V jednom případě byl při pořízení majetku nesprávně použit nákladový účet, jednalo se o opakovaný nedostatek.
- V jednom případě byl při pořízení majetku nesprávně zařazen na účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek místo na účet 501 – spotřební materiál.
- Některé výdaje související s pořízením nebo technickým zhodnocením DHM nebyly zaúčtovány na SÚ 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, ale přímo do nákladů na účet 518 – Ostatní služby.

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

Poučení

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 opatření k odstranění nedostatků, včetně usnesení rady městského obvodu.

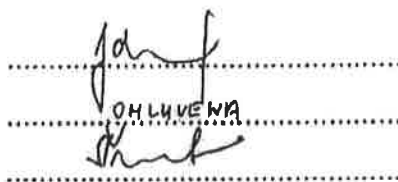
V Ostravě dne 20.11.2020

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Miroslava Jalůvková

Ing. Zdeňka Ondová

Ing. František Švub


.....
.....
.....

Městský obvod potvrzuje vrácení všech zapůjčených dokumentů.

Součástí této zprávy je 1 příloha:

Příloha č. 1 Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 odbor interního auditu a kontroly MMO

Výtisk č. 2 odbor financí a rozpočtu MMO

Výtisk č. 3 pro městský obvod převzal..... dne 20.11.2020

Příloha č. 1 ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020 č. j. SMO/548674/20/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. 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 č. 701 - 710,
- obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 14/2013, Statut města Ostravy.

Kontrolovaná dokumentace

- vybrané účetní doklady, účetní záznamy a účetní sestavy,
- účtový rozvrh za rok 2019, 2020,
- evidence smluv a objednávek za rok 2019 a 2020, vybrané smlouvy a objednávky,
- evidence veřejných zakázek a dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- vybraná usnesení zastupitelstva městského obvodu a usnesení rady městského obvodu za rok 2019 a 2020,
- vnitřní směrnice související s kontrolovanými oblastmi účinné v kontrolovaném období,
- limitované přísliby 2019 a 2020.

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

Kontrolované veřejné zakázky

„Oprava chodníku na ulici Matrasovova v MOb MHaH“

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce. 3.6.2020 odeslána výzva k podání cenové nabídky 5 uchazečům, termín doručení nabídek 12.6.2020, kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dle záznamu z vyhodnocení podaných cenových nabídek podali v termínu nabídku 3 uchazeči, nejnižší cenu nabídl dodavatel Hexa Works s.r.o., IČ 01539671, který akceptoval objednávku č. O/0650/2020/OMH dne 26.6.2020 za nabídnutou cenu 526.476,35 Kč (637.036,38 Kč s DPH) a lhůtou plnění do 31.8.2020. Zveřejněno v registru smluv dne 26.6.2020 pod ID smlouvy 12205012. Předávací protokol díla byl sepsán dne 4.8.2020 s konstatováním požadované kvality – bez vad a nedodělků. Fa dodavatele č. 20200038 ze dne 4.8.2020 na sjednanou cenu včetně požadovaných příloh (položkový rozpočet, certifikáty, prohlášení). 25.8.2020 zaveden chodník do majetku MOb.

Kontrolované účetní doklady

agendové číslo/název dodavatele/celková cena/ÚD ze dne/předmět smlouvy - plnění

- 201902335 – HEXA WORK s.r.o., 3.812.500,04 Kč, 27.9.2019, dokončení zahrady MŠ Zelená,
- 201901149 – MASTAV STAVBY s.r.o., 423.154,-- Kč, 7.5.2019, oprava bytu,
- 201901595 – MASTAV STAVBY s.r.o., 318.562,-- Kč, 26.6.2019, oprava bytu,
- 201902153 – MASTAV STAVBY s.r.o., 255.150,-- Kč, 11.9.2019, oprava bytu,
- 201901892 – Libor Langer, 250.000,-- Kč, 5.8.2019, oprava bytu,
- 201902013 – Jakub Chmelář, 245.896,95 Kč, 20.8.2019, oprava bytu, (včetně storno faktury 201901937, 250.896,95 Kč, 9.8.2019),
- 201901501 – Jaromír Latka, 239.966,-- Kč, 14.6.2019, oprava bytu,
- 201903131 – Tomáš Latka, 184.600,-- Kč, 16.12.2019, oprava bytu,
- 201902965 – Jiří Čonka, 329.293,-- Kč, 29.11.2019, oprava střechy,
- 201901960 – Richard Sosna – Montan, 16.000,-- Kč, 14.8.2019, oprava televizní antény,
- 201903136 – Richard Sosna – Montan, 9.250,-- Kč, 16.12.2019, oprava televizní antény,
- 201903115 – AAA Stavby s.r.o., 130.010,-- Kč, 13.12.2019, oprava střechy,
- 201901257 – Stavby Complet s.r.o., 28.265,-- Kč, 21.5.2019, oprava střechy,
- 202001934 – MV STAVBY VJÁČKA s.r.o., 406.417,86 Kč, 20.8.2020, rek.chod. Mojmírovců,
- 202000380 – Limitstav CZ s.r.o., 150.000,-- Kč, 13.2.2020, oprava bytu,
- 202000381 – Limitstav CZ s.r.o., 150.000,-- Kč, 13.2.2020, oprava bytu,
- 202001076 – STAVBY MASTAV s.r.o., 281.500,-- Kč, 6.5.2020, oprava bytu,
- 202001077 – STAVBY MASTAV s.r.o., 332.700,-- Kč, 6.5.2020, oprava bytu,
- 202001751 – Jaromír Latka, 219.939,-- Kč, 29.7.2020, oprava bytu,
- 202001133 – Jakub Chmelář, 179.256,80 Kč, 11.5.2020, oprava bytu,
- 202000732 – Richard Sosna – Montan, 15.000,-- Kč, 24.3.2020, oprava televizní antény,
- 202000515 – Richard Sosna – Montan, 8.000,-- Kč, 28.2.2020, oprava televizní antény,
- 202001800 – Stanislav Zbořil, 166.193,50 Kč, 3.8.2020, čištění komínů,
- 202000988 – Stavby Complet s.r.o., 47.490,-- Kč, 24.4.2020, opravy komínových cest.

Kontrolované smlouvy

Kupní smlouvy

- S/0336/2019/M ze dne 19.12.2019 uzavřená s Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (prodávající). Předmětem prodeje byl pozemek p. p. č. 877/5 – ostatní plocha, zeleň o výměře 429 m² v k. ú. Mariánské Hory za kupní cenu ve výši 146.000,-- Kč.
- S/0050/2020/M ze dne 9.4.2020 – kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti uzavřená s CETIN a.s., IČ 04084063 (prodávající a oprávněný). Předmětem prodeje byly pozemky v k. ú. Mariánské Hory:
 - p. p. č. 756/27 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 2 m²,
 - p. p. č. 756/28 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 22 m²,
 - p. p. č. 756/29 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 10 m²,
 - p. p. č. 877/8 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 23 m².Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 1.000,-- Kč/m², tj. celkem 57.000,-- Kč.

Smlouvou byla pro oprávněného zřízena služebnost spočívající v oprávnění zřízovat, provozovat, udržovat a opravovat podzemní komunikační vedení v pozemcích p. p. č. 756/27 a 756/28 v k. ú. Mariánské Hory. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu v úhrnné výši 200,- Kč +DPH.

Smlouvy o bezúplatném převodu

- S/0087/2020/M ze dne 5.6.2020 uzavřená s Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČ 69797111 (převodce). Předmětem smlouvy byl bezúplatný převod vlastnického práva ke spoluvlastnickému podílu o velikosti ideální 1/2 pozemku parc. č. 756/25 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 334 m² v k. ú. Mariánské Hory. Vzhledem k hodnotě převáděného majetku, v souladu s ust. § 3 odst. 2 písm. h zák. č. 340/2015 Sb., smlouva nepodléhala zveřejnění v registru smluv.
- Rozhodnutí ZM usn. č. 0853/ZM1822/14 z 20.5.2020 – bezúplatný převod pozemku st. p. č. 2610 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 40 m² v k. ú. Mariánské Hory (součástí pozemku je stavba bez č. p./č.e., garáž (tato je v evidenci majetku MOB).

Nájemní smlouvy

- S/0234/2019/M ze dne 26.8.2019 – smlouva o nájmu a bezesmluvním užívání pozemku – uzavření s DANKAR, s.r.o., IČ 61944858 (nájemce). Předmětem nájmu byla část pozemku st. p. č. 266 – zastavěná plocha a nádvoří, zbořeniště o výměře 179 m² v k. ú. Mariánské Hory za účelem parkování prezentačních vozidel nájemce. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou od 1.10.2019 s tříměsíční výpovědní lhůtou. Roční nájemné vč. DPH bylo sjednáno ve výši 17.327,20 Kč. Nájemce předmět nájmu užíval bezesmluvně v období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- S/0328/2019/OS ze dne 16.12.2019 uzavřená s Ivana Kalužová, IČ 22985361. Předmětem smlouvy byl nájem prodejních stánků. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 16.12.2019 do 22.12.2019. Výše nájmu činila 500,- Kč vč. DPH.
- S/0061/2020/OVŠŠ ze dne 29.4.2020 uzavřená s Copytechnik servis KT s.r.o., IČ 26830574. Předmětem nájmu byl kopírovač stroj. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 28.4.2020 do 27.4.2025. Nájemné bylo tvořeno částkou základního měsíčního nájemného (1.650,- Kč bez DPH) a cenou za zhotovené kopie.
- S/0334/2019/B ze dne 31.12.2019 uzavřená s Hornosušská poradna, z.s., IČ 22871934. Předmětem smlouvy byl nájem prostor sloužících podnikání o celkové výměře 79,90 m² v 1. nadzemním podlaží domu na ul. Bedříšská 367 stojícího na pozemku st. p. č. 421 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Zábřeh-Hulváky za účelem zřízení komunitního centra pro děti a dospělé na Bedříšce. Výše nájemného byla stanovena ve výši 6.000,- Kč/rok vč. nákladů na služby spojené s nájmem. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.1.2020 do 31.12.2020 s tříměsíční výpovědní lhůtou. Dne 5.5.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým docházelo ke snížení nájemného za období 3-6/2020 z důvodu vyhlášení nouzového stavu. Dne 5.5.2020 byl uzavřen Dodatek č. 2, kterým došlo k odkladu zálohových plateb.
- S/0059/2019/B ze dne 21.2.2019 uzavřená s Bc. Jarmila Zedníčková, IČ 07718497. Předmětem nájmu byl prostor sloužící podnikání o výměře 70,3 m² v domě na ul. 28. října 1093 stojícího na pozemku st. p. č. 124/1 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory za účelem provozování kavárny. Nájemné vč. služeb spojených s nájmem činilo 163.008,- Kč/rok. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou. Dne 30.4.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým docházelo ke snížení nájemného za období 3-6/2020 z důvodu vyhlášení nouzového stavu.
- S/0037/2020/B ze dne 24.2.2020 uzavřená s Jaroslav Grundza, IČ 07971419. Předmětem nájmu byly prostory sloužící podnikání o výměře 53 m² v přízemí domu na ul. 28. října 879, který je součástí pozemku st. p. č. 815 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory za účelem provozování masérských, rekondičních a regeneračních služeb. Výše nájemného včetně služeb spojených s nájmem činila 4.000,- Kč/měs. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou. Dne 6.5.2020 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým docházelo ke snížení nájemného za období 3-6/2020 z důvodu vyhlášení nouzového stavu. Dne 6.5.2020 byl uzavřen Dodatek č. 2, kterým došlo k odkladu zálohových plateb.

- S/0151/2019/B ze dne 15.5.2019 uzavřená s F. P., bytem Ostrava. Předmětem smlouvy byl nájem garáže o výměře 17,6 m² v domě na adrese Gen. Hrušky 1203/14 stojícího na pozemku st. p. č. 1724 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Mariánské Hory. Smlouva byla uzavřena od 1.6.2019 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 363,- Kč/měs. vč. DPH.
- S/0392/2018/B ze dne 27.12.2018 – pachtovní smlouva pro bytový dům Bílá 1975/2 Ostrava – Mariánské Hory uzavřená s pachtýřem ČEZ Energetické služby, s.r.o., IČ 27804721. Předmětem pachtu byly nebytové prostory (kotelna) o výměře 20 m² umístěné v bytovém domě na adrese ul. Bílá 2 stojícím na pozemku st. p. č. 2864 v k. ú. Mariánské Hory vč. technologického zařízení na výrobu tepla. Pachtovné bylo stanoveno ve výši 1.200,- Kč bez DPH/rok. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.1.2019 do 31.12.2023. Dne 27.11.2019 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým se účinnost smlouvy prodlužovala do 31.12.2033.

Darovací smlouvy

- S/0065/2020/OVSSŠ ze dne 11.5.2020 uzavřená s Hornosušská poradna, z.s., IČ 22871934 (obdarovaný). Předmětem smlouvy bylo darování 4 ks počítačových sestav a 1 ks tiskárny dle specifikace ve smlouvě. Hodnota předmětu daru činila celkem 88.952,50 vč. DPH.
- S/0055/2020/OHC ze dne 24.4.2020 uzavřená s BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388 (dárce). Předmětem daru byly dezinfekční prostředky v celkové hodnotě 12.070,60 Kč.
- S/0071/2020/OKV ze dne 26.5.2020 uzavřená s BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388 (dárce). Předmětem smlouvy bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 50 tis. Kč určených na kulturní a sportovní činnost v MOB v roce 2020.
- S/0079/2020/OKV ze dne 2.6.2020 uzavřená s Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava, fakulta stavební, IČ 61989100 (obdarovaný). Předmětem bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 50 tis. Kč určených k ocenění studentů podílejících se na urbanisticko architektonické ideové studii veřejného prostoru hřbitova v Mariánských Horách.
- S/0062/2020/M ze dne 18.5.2020 uzavřená s Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (dárce). Předmětem daru byl pozemek p. p. č. 193/19 – ostatní plocha, jiná plocha v k. ú. Mariánské Hory. Hodnota předmětu daru činila 3.327,36 Kč.

Veřejnoprávní smlouvy

- S/0033/2019/OS ze dne 13.2.2019 uzavřená s Tělovýchovná jednota Slovan Ostrava, z.s., IČ 15502414 – poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 tis. Kč na projekt „Provozní náklady v počátku roku 2019“.
- S/0121/2019/OS ze dne 29.4.2019 uzavřená s Folklor bez hranic Ostrava, z.s., IČ 22856013 – poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na projekt „Folklor bez hranic Ostrava 2019“.
- S/0018/2020/OS ze dne 29.1.2020 uzavřená s Lukostřelba Ostrava Mariánské Hory, z.s., IČ 07459581. Mimořádná dotace ve výši 50 tis. Kč na provozní náklady, odměny instruktorům a technickým pracovníkům a nákup sportovního vybavení.

Smlouvy o výpůjčce

- S/0070/2020M ze dne 12.5.2020 uzavřená s BorsodChem MCHZ, s.r.o., IČ 26019388 (půjčitel). Předmětem výpůjčky byla část pozemku p. p. č. 355/27 – ostatní plocha, ostatní komunikace v k.ú. Mariánské Hory o výměře 4.173 m² za účelem umístění a užívání komunikace. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou s účinností od 1.6.2020 do 31.5.2025. Hodnota předmětu výpůjčky nespĺňovala podmínku pro zveřejnění v registru smluv.
- S/0156/2019/M ze dne 5.6.2019 uzavřená s V.B., bytem Ostrava (vypůjčitel). Předmětem výpůjčky byly pozemky p. p. č. 1050 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 906 m², p. p. č. 819 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 23 m² a p. p. č. 168/42 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 41 m² v k. ú. Mariánské Hory za účelem užívání pozemků pod stavbami komunikací, zpevněných ploch a parkových úprav. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.7.2019 do 30.6.2024. Smlouva nepodléhala zveřejnění v registru smluv.
- S/0168/2019/OMH ze dne 10.6.2019 uzavřená s Media Marketing Services a.s., IČ 27604942 (půjčitel). Předmětem výpůjčky byl kovový stojan na visací zámky ve tvaru srdce. Smlouva byla

uzavřena na dobu určitou tří let od podpisu smlouvy. Smlouva nepodléhá zveřejnění v registru smluv.

Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti

- S/0100/2019/M ze dne 8.4.2019 uzavřená s OVANET a.s., IČ 25857568 (oprávněný). Předmětem smlouvy bylo zřízení služebnosti na pozemcích vymezených ve smlouvě spočívající ve zřízení a vedení komunikačního vedení, jeho provozování a údržba. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu v celkové výši 107.956,20 Kč.
Dne 22.5.2019 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým se rozšiřovala služebnost k pozemku p. p. č. 153/51 – ostatní plocha, zeleň v k. ú. Mariánské Hory spočívající v právu vstupu a vjezdu v souvislosti s údržbou, opravami, provozováním a odstraňováním komunikačního vedení.
- S/0202/2019/M ze dne 23.7.2019 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupena na základě plné moci ENPRO Energo s.r.o, IČ 28628250 (oprávněný). Obsahem služebnosti bylo zřízení a vedení podzemního kabelového vedení NN vč. jeho příslušenství a pojistkových skříní na pozemcích vymezených smlouvou v celkové délce 498,49 m. Služebnost byla zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 60.379,- Kč vč. DPH
- S/0319/2019/M ze dne 20.12.2019 – smlouva o smlouvě budoucí - uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci Profiprojekt s.r.o., IČ 27779319 (budoucí oprávněný). Předmětem smlouvy bylo ujednání o budoucím zřízení služebnosti k pozemku p. p. č. 317/9 – ostatní plocha, zeleň v k. ú. Zábřeh-Hulváky spočívající v zřízení přípojky NN, v jejím provozování a udržování. Služebnost bude zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 200,- Kč + DPH za každý i započatý m délky zatížení služebného pozemku.
- S/0165/2020/M ze dne 4.9.2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, zastoupená na základě plné moci Ing. Martinem Bartečkem, IČ 47195355 (budoucí oprávněný). Předmětem smlouvy bylo ujednání o budoucím zřízení služebnosti k pozemku p. p. č. 388/64 – ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Zábřeh-Hulváky spočívající ve zřízení přípojky NN, v jejím provozování a udržování. Služebnost bude zřízena na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 200,- Kč + DPH za každý i započatý m délky zatížení služebného pozemku.

Seznam kontrolovaného maletku pořízeného v období 5/2019 – 8/2020

SÚ	ÚD	Pořizovací cena	Ks	Název
018	201901640/1.7.2019	6 897,00	1	MS Office (Inv. č. 100000011478)
022	201900001/16.11.2019	576 231,00	13	Prodejní stánky (Inv. č. 100000011877 - 11889)
022	202000044/8.4.2020	913 661,00	1	Volkswagen E-Golf (Inv. č. 100000012095)
022	202000003/6.1.2020	387 900,00	1	Citroen Berlingo (Inv. č. 100000011902)
028	201901081/9.8.2019	63 460,00	21	Kancel. nábytek (Inv. č. 100000011719 - 11739)
028	201901485/14.6.2019	44 441,00	2	Křovinořezy (Inv. č. 100000011460 - 11461)
028	201901574/24.6.2019	143 703,00	20	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000011591 - 11610)
028	201901688/9.7.2019	50 985,00	15	Ochlazovače vzduchu (Inv. č. 100000011514 - 11531)
028	201901743/15.7.2019	126 260,00	19	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000011514 - 11531, 11534)
028	201901677/4.7.2019	195 731,00	39	Výpočetní technika (Inv. č. 100000011630 - 11634, 11645 - 11652)
028	202001382/11.6.2020	32 549,00	1	Docházkový terminál (Inv. č. 100000012138)
028	20200963/21.4.2020	264 687,50	61	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000012034 - 12050, 12053 - 12068, 12071 - 12086, 12089 - 12090)
028	202001713/23.7.2020	10 186,00	2	Kombinovaná chladnička, jednodveřová chladnička (Inv. č. 100000012179 - 12180)
028	202001030/4.5.2020	35 960,00	2	Stojany na dezinfekci (Inv. č. 100000012105 - 120106)
031	202000098/11.6.2020	1 346 934,00	3	Bezúplatný převod pozemků (Inv. č. 100000012121, 12122, 12124)
031	202000078/2.5.2020	626 400,00	1	Bezúplatný převod pozemku (Inv. č. 100000012104)
902	201901918/7.8.2019	14 294,00	25	Konferenční židle (Inv. č. 100000011664 - 11688)
902	201901981/9.8.2019	80 084,10	43	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000011695 - 11718, 11740 - 11758)
902	202000565/4.3.2020	4 174,50	5	Telefonní přístroje (Inv. č. 100000011966 - 11970)
902	202001431/19.6.2020	5 793,00	3	Ruční posílkovače (Inv. č. 100000012154 - 12156)
902	202000792/1.4.2020	8 436,00	14	Židle (Inv. č. 100000011982 - 11995)
902	201901574/24.6.2019	605,00	2	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000011611 - 11612)
902	201901743/15.7.2019	605,00	2	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000011532 - 11533)
902	20200963/21.4.2020	12 705,00	5	Kancelářský nábytek (Inv. č. 100000012051 - 12052, 12070, 12087 - 12088)
902	2020001713/23.7.2020	16 033,00	21	Rychlovarné konvice, skartovačky, mikrovlnná trouba, laminátory (Inv. č. 100000012162 - 12178, 12182 - 12184, 12185)

Seznam zkratek

č. j.	Číslo jednací
č. p.	Číslo popisné
ČÚS	Český účetní standard
DDHM	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DNHM	Dlouhodobý nehmotný majetek
DPH	Daň z přidané hodnoty
ev. č.	Evidenční číslo
HMV	Hmotný movitý majetek
IČ	Identifikační číslo
k. ú.	Katastrální území
KN	Katastr nemovitostí
MMO	Magistrát města Ostravy
MOB	Městský obvod
parc. č.	Parcelní číslo
PD	Projektová dokumentace
PF	Faktura přijatá
PO	Příspěvková organizace
RM	Rada města
RMOB	Rada městského obvodu
SML	Smlouvy
SMO	Statutární město Ostrava
SÚ	Syntetický účet
TZ	Technické zhodnocení
ÚD	Účetní doklad
usn. č.	Usnesení číslo
ust.	Ustanovení
vyhl. č.	Vyhláška číslo
VZ	Veřejná zakázka
zák. č.	Číslo zákona
ZM	Zastupitelstvo města
ZMOB	Zastupitelstvo městského obvodu
ZVZ	Zákon o veřejných zakázkách

Agend. č. fa	Opraveno účetním dokladem č.
201903261	202002572U10
2020000321	202002573U10
2020000322	202002575U10
2020000937	202002576U10
2020000938	202002574U10
2020000320	bude přeúčtováno ve 12/2020
2020001286	bude přeúčtováno ve 12/2020
2020001848	bude přeúčtováno ve 12/2020

V Ostravě dne 30.11.2020

Zpracovala: Ing. Ivánková



Vyjádření odboru finančního ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020 ze dne 20.11.2020

Inventarizace majetku

Kontrolní zjištění

Inventarizační rozdíly byly opravným dokladem proúčtovány v roce 2020, nikoliv do účetního období, za které se inventarizační stav závazků a majetku ověřuje.

Jsme si této chyby vědomi a v následujícím období budeme o inventarizačních rozdílech účtovat do období, za které se inventarizační stav závazků a majetku ověřuje (do účetního období 13).

Evidence majetku

Kontrolní zjištění

Faktura ÚD č. 20191540/1.7.2019 ve výši 6 897,--Kč od dodavatele Brain Computers, s.r.o. na pořízení software MS Office byla nesprávně zaúčtována na nákladový účet 518 – Ostatní služby namísto účtu 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku dle ust. § 33 odst. 6 písm. E) vyhl. 410/2009 Sb.

Jelikož je již účetní rok 2019 uzavřen, projednala jsme výše uvedený nedostatek s účetními a v následujícím období bude postupováno v souladu s platnou legislativou.

Pořízení výpočetní techniky – klávesnice a myši byly zaúčtovány společně s počítači na účet 028 – drobný dlouhodobý majetek. Tento majetek patří přímo do spotřeby (porušení směrnice).

I tento nedostatek byl projednán s účetními a v následujícím období bude postupováno v souladu s platnou legislativou.

Mob postupoval v rozporu s vyhláškou a účetním statnardem č. 710, když náklady související s pořízením nebo technickým zhodnocením DHM nezaúčtoval na účet 042, ale přímo do nákladů na účet 518.

Všechny přijaté faktury byly opraveny – přeúčtovány na účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, event. budou přeúčtovány v účetním období 12/2020. Dále uvádím agendová čísla dokladů, kterými byla oprava provedena. Jelikož účetním obdobím je kalendářní rok, který je ještě stále otevřený, ke zkreslení ocenění majetku ani k ovlivnění hospodářského výsledku nedošlo.

