

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart

IČO: 00254029

za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.8.2015 - 11.8.2015 *(dílčí přezkoumání)*
- 9.2.2016 - 10.2.2016 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti města v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 1.7.2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Městský úřad Lázně Kynžvart
nám. Republiky 1
354 91 Lázně Kynžvart

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2015/113/P dne 29.6.2015 a Dodatku č. 1 ze dne 15.1.2016.

Zástupci územního celku:

- Miloslav Pernica - starosta
- Věra Stiborová - účetní městského úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Josef Švéda
- kontrolor:
Ing. Marcela Frischová

Bc. Alena Imrichová

Bc. Dagmar Klemáková

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 10.2.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Lázně Kynžvart pro rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 13.3.2015 do 29.3.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 byla schválena zastupitelstvem města dne 15.12.2014 usnesením číslo 7.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 9 rozpočtová opatření (z toho 4 provedena starostou města na základě kompetence schválené vnitřní Směrnicí č. 3/2004 o Tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu účinné od 1.1.2015): - rozpočtové opatření č. 1/2015 schválené zastupitelstvem města dne 16.4.2015 usnesením číslo 7, - rozpočtové opatření č. 2/2015 schválené starostou města dne 29.4.2015 (na vědomí dáno zastupitelstvu města dne 25.5.2015 usnesením číslo 6), - rozpočtové opatření č. 3/2015 schválené zastupitelstvem města dne 22.6.2015 usnesením číslo 6, - rozpočtové opatření č. 4/2015 schválené starostou obce dne 23.6.2015 (na vědomí dáno zastupitelstvu města dne 17.8.2015 usnesení číslo 6), - rozpočtové opatření č. 5/2015 schválené zastupitelstvem města dne 10.9.2015 usnesením číslo 7, - rozpočtové opatření č. 6/2015 schválené starostou obce dne 13.10.2015 (na vědomí dáno zastupitelstvu města dne

	2.11.2015 - usnesení číslo 14), - rozpočtové opatření č. 7/2015 schválené zastupitelstvem města dne 2.11.2015 usnesením číslo 15, - rozpočtové opatření č. 8/2015 schválené zastupitelstvem města dne 14.12.2015 usnesením číslo 25, - rozpočtové opatření č. 9/2015 schválené starostou města na základě kompetence zastupitelstva města ze dne 14.12.2015 usnesením číslo 7 (na vědomí dáno zastupitelstvu města dne 8.2.2016 usnesením číslo 6).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2019 schválen usnesením zastupitelstva města číslo 14 ze dne 17.12.2013. Obsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobé závazky a pohledávky.
Schválený rozpočet	Pro rok 2015 byl zastupitelstvem města Lázně Kynžvart schválen dne 30.3.2015 usnesením číslo 7a) rozpočet přebytkový. Příjmy ve výši 23.200.400,- Kč a výdaje ve výši 20.877.500,- Kč. Přebytěk ve výši ve výši 2.322.900,- Kč bude využit na úhradu investičních výdajů nebo přípravných havárií v budoucích letech. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu bylo usnesením č. 7b) ze dne 30.3.2015 schváleno paragrafové znění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace k rozpočtu města byl stanoven dne 2.3.2015 usnesením č. 15 při schválení rozpočtu formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 2.057.400,- Kč. Sdělení bylo zasláno příspěvkové organizaci dopisem ze dne 4.3.2015, závazné ukazatele nebyly stanoveny. Usnesením zastupitelstva města č. 16 ze dne 2.3.2015 byl odsouhlasen zlepšený hospodářský výsledek příspěvkové organizace a jeho rozdělení do jednotlivých fondů, a to do fondu odměn a do rezervního fondu.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města Lázně Kynžvart za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednalo zastupitelstvo města dne 25.5.2015. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem města usnesením číslo 7 bez výhrad. Současně byla dne 25.5.2015 usnesením č. 13 schválená roční účetní závěrka města Lázně Kynžvart za rok 2014 a usnesením č. 14 účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Lázně Kynžvart za rok 2014. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 6.5.2015 do 22.5.2015.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města Lázně Kynžvart obsahuje prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu číslo 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.6.2015 v objemu 8.943.733,80 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1.270.911,74 Kč), GE Money Bank, a.s. (2.676.254,05 Kč),

	u České národní banky (198.102,80 Kč) a u UniCredit Bank Plzeň (4.798.465,21 Kč). Zůstatek na účtu 236 - Běžné účty fondů k 30.6.2015 ve výši 96.335,29 Kč souhlasí se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu vedeného u GE Money Bank, a.s. Mariánské Lázně. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu číslo 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2015 v objemu 10.678.268,65 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1.701.198,83 Kč), GE Money Bank, a.s. (1.982.348,93 Kč), u České národní banky (525.497,88 Kč) a u UniCredit Bank Plzeň (6.469.223,01 Kč). Zůstatek na účtu 236 - Běžné účty fondů k 31.12.2015 ve výši 117.538,75 Kč souhlasí se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu vedeného u GE Money Bank, a.s. Mariánské Lázně.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena na PC v programu KEO a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek vzniklých v souvislosti s vymáháním místních poplatků je vedena elektronicky v programu KEO. Ke dni 31.12.2015 jsou evidovány celkem 2 pohledávky vzniklé v souvislosti s vymáháním místních poplatků ve výši 1.200,- Kč. Nedoplatky vzniklé v souvislosti s vymáháním místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou Platebního výměru.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena v programu KEO. Výběrovým způsobem byla zkontrolována Upozornění týkající se pohledávek za poplatek ze psů ze dne 25.5.2015.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy došlé faktury za měsíc červen 2015, a to dodavatelské faktury hlavní činnosti od čísla 15-001-00229 do čísla 15-001-00251, a došlé faktury za měsíc prosinec 2015, a to dodavatelské faktury hlavní činnosti od čísla 15-001-00457 do čísla 15-001-00519. Dále byly podrobeny kontrole vydané faktury za duben - červen 2015 od čísla 15-002-00019 do čísla 15-002-00027.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 1.10.2015 do 5.2.2016 a směrnice č. 3/2011 k provedení inventarizace majetku a závazků vydané starostou města s účinností od 18.10.2011. Jmenována jedna hlavní inventarizační komise tříčlenná a tři dílčí inventarizační komise, termín provedení inventur stanoven v termínu od 2.1.2016 do 31.1.2016. Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2016. Kontrola inventarizace účtů 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 321 - Dodavatelé, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,

	022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2015 do 30.6.2015 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 260 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti evidováno 18 v celkové finanční výši 302.009,80 Kč, které byly splatné v měsíci červenci a srpnu 2015, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ve výkaze rozvahy města Lázně Kynžvart k 30.6.2015. Za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 519 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo evidováno 20 v celkové finanční výši 258.553,28 Kč, které byly splatné v měsíci lednu a únoru 2016, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ve výkaze rozvahy města Lázně Kynžvart k 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období roku 2015 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 29 odběratelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo evidováno 7 faktur ve splatnosti v červenci 2015 v celkové finanční výši 334.578,- Kč zaúčtovaných na účtu 311 - Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města Lázně Kynžvart k 30.6.2015. Za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 42 odběratelských faktur. Evidována jedna neuhrazená faktura ve splatnosti ve finanční výši 2.850,- Kč zaúčtovaná na účtu 311 - Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města Lázně Kynžvart k 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v souladu s nařízením vlády číslo 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů provedeno na ustavujícím zasedání zastupitelstva města dne 10.11.2014 usnesením číslo 8a - 8d s účinností od 10.11.2014. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 52/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, nebyly upravovány. Mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru (odměňování za měsíc leden 2015 a červen 2015).
Pokladní doklad	Za kontrolované období bylo v pokladní knize č. 1 (hlavní činnost) vystaveno celkem 866 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2015 (od čísla 15-701-00470 do čísla 15-701-00491) a příjmové a výdajové pokladní doklady za období od 16.11.2015 do 15.12.2015 (od čísla 15-701-00752 do čísla 15-701-00841). V pokladní knize č. 2 (příjmy za odpady a poplatky) bylo za

	kontrolované období vystaveno celkem 275 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Zkontrolovány byly pokladní doklady od čísla 15-702-00232 do čísla 15-702-00261 za měsíc červen 2015 a pokladní doklady od čísla 15-702-00262 do čísla 15-702-00275 za měsíc červenec až prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha č. 1 účetní jednotky (hlavní činnost), prověřeny byly příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2015 a příjmové a výdajové pokladní doklady za období od 16.11.2015 do 15.12.2015. Dále návaznost počátečních a konečných zůstatků v měsících květen až červen 2015 a v měsících říjen až prosinec 2015. Ke kontrole byla též předložena pokladní kniha č. 2 účetní jednotky (příjem za odpady a poplatky), prověřeny byly zápisy v knize za měsíc červen až prosinec 2015 dle vystavených pokladních dokladů a návaznosti počátečních a konečných zůstatků v měsících květen až červenec 2015. Zůstatek peněžních prostředků z pokladní knihy č. 1 a č. 2 k 30.6.2015 celkem ve výši 71.519,- Kč souhlasí se stavem syntetického účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Nulový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih k 31.12.2015 souhlasí se stavem na syntetického účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 250.000,- Kč nebyl v uvedeném období překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy sestavený účetní jednotkou k 30.6.2015 a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2015 od čísla dokladu 15-801-00480 do čísla dokladu 15-801-00502, dále od čísla dokladu 15-803-00208 do čísla dokladu 15-803-00224, a od čísla dokladu 15-805-00012 do čísla dokladu 15-805-00013, a číslo dokladu 15-806-00012 v návaznosti na výpisy z bankovních účtů. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2015 od čísla dokladu 15-801-01006 do čísla dokladu 15-801-01040 na výpisy z bankovního účtu u Komerční banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly ke mzdám, dotacím, příjmům týkajících se daňové výtěžnosti, fakturám atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh města pro rok 2015.
Upomínka k pohledávce a závazku	Výběrovým způsobem byla zkontrolována upozornění, týkající se pohledávky za místní poplatek ze psa ve výši 600,- Kč jednotlivě, ze dne 25.5.2015 pro dvě fyzické osoby s termínem uhrazení k 15.6.2015. Kontrolou bylo prověřeno, že jedna fyzická osoba uhradila pohledávku ve výši 600,- Kč dne 9.6.2015 a druhá fyzická osoba ve výši 600,- Kč dne 11.6.2015

	složenkami na bankovní účet u GE Money Bank, a.s., č. 220322634/0600 města Lázně Kynžvart.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2015, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 10.676.289,82 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 45,81 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 13.396.519,52 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 27,37 %). Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2015, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 46.169.302,10 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 103,87 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 47.130.835,49 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 93,63 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města byl v roce 2015 schodek ve finanční výši 961.533,39 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2015 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 4.411.202,53 Kč, který souhlasí na účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkaze rozvahy ke dni 30.6.2015. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 5.837.801,67 Kč, který souhlasí na účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkaze rozvahy ke dni 31.12.2015.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy příspěvkové organizace "Základní škola a mateřská škola Lázně Kynžvart" sestavený k 30.6.2015 a k 30.9.2015.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Základní škola a mateřské školy Lázně Kynžvart" sestavený k 30.6.2015. Hospodářským výsledkem příspěvkové organizace byl za kontrolované období na úseku hlavní činnosti zisk ve výši 326.204,60 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 43.411,57 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 369.616,17 Kč souhlasí na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkaze rozvahy ke dni 30.6.2015. Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace "Základní škola a mateřské školy Lázně Kynžvart" sestavený k 30.9.2015. Hospodářským výsledkem příspěvkové organizace za kontrolované období byl na úseku hlavní činnosti zisk ve výši 574.756,63 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 45.822,29 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 620.578,92 Kč souhlasí na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkaze rozvahy ke dni 30.9.2015.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena sponzorská smlouva, uzavřená dne 5.1.2015 mezi městem Lázně Kynžvart (jako

	obdarovaným) a společností D - PRODUKT, s.r.o. , se sídlem Lázně Kynžvart (jako dárcem), která se týkala poskytnutí finančního daru ve výši 180.000,- Kč k účelovému využití k pořádání kulturních akcí na katastru a pro občany Lázně Kynžvart. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem města dne 15.12.2014 usnesením č. 31c). Darovací smlouva ze dne 9.2.2015, uzavřena mezi městem Lázně Kynžvart (jako dárcem) a Sportovní unií Chebska, se sídlem Cheb, na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč k účelovému využití na pořádání společensko - sportovní akce "Nejúspěšnější sportovec okresu Cheb za rok 2014". Poskytnutí daru schváleno starostou města. Darovací smlouva ze dne 4.6.2015, uzavřená mezi městem Lázně Kynžvart (jako obdarovaným) a Ing. Petrem Potůčkem, se sídlem Lázně Kynžvart (jako dárcem), na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč za účelem pořádání kulturních akcí pořádaných městem Lázně Kynžvart v roce 2015.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období město Lázně Kynžvart neuzavřelo žádnou dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období město uzavřelo celkem 10 dohod o provedení práce. Ke kontrole byly předloženy dohody o provedení práce týkající se: - upozornění na nové právní předpisy a jejich změny, případně konzultační a poradenská činnost v oblasti činnosti města a městského úřadu uzavřené dne 7.12.2015 na dobu od 1.1.2016 do 31.12.2016 za odměnu ve výši 400,- Kč měsíčně, - odebírání a skladování komunálního odpadu ve sběrném dvoře uzavřené dne 2.1.2015 na dobu od 2.1.2015 do 31.12.2015 za odměnu ve výši 1.764,- Kč měsíčně, - přípravy občerstvení při pořádání akce Předvánoční setkání seniorů uzavřené dne 2.12.2015 za jednorázovou odměnu ve výši 1.000,- Kč, - záchranné práce v jednotce SDH Lázně Kynžvart uzavřené dne 1.9.2015 za jednorázovou odměnu ve výši 6.500,- Kč, - vedení filmové kroniky a její prezentace na veřejnosti uzavřené dne 4.5.2015 za jednorázovou odměnu ve výši 2.500,- Kč, - zpracování podkladů pro vydání knihy uzavřené dne 2.11.2015 za jednorázovou odměnu ve výši 9.900,- Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město Lázně Kynžvart nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Za kontrolované období město Lázně Kynžvart uzavřelo 3 veřejnoprávní smlouvy. Ke kontrole byla předložena: - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Lázně Kynžvart ze dne 26.5.2015, uzavřena s Klubem "Šťastné

stáří", Domov pro seniory Lázně Kynžvart, IČ 47723041 (jako příjemcem), žádost ze dne 19.11.2014 na účel - činnost klubu. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zastupitelstvo města schválilo dotaci ve výši 40.000,- Kč dne 15.12.2014 usnesením č. 10. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dle smlouvy stanoven termín čerpání dotace do 18.12.2015 a termín vyúčtování poskytnuté dotace do 31.12.2015. Město Lázně Kynžvart provedlo dne 29.12.2015 kontrolu předložených dokladů a bankovních výpisů, které byly součástí finančního vyúčtování dotace, celkové náklady činily 40.105,- Kč a poslední doklad na čerpání byl ze dne 18.12.2015. Podmínky dle smlouvy byly dodrženy,

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Lázně Kynžvart ze dne 23.6.2015, uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Lázně Kynžvart, IČ 47723670 (jako příjemcem), žádost ze dne 22.5.2015 na účel - činnost jednoty. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města schválilo dotaci (jednorázové plnění) ve výši 150.000,- Kč dne 25.5.2015 usnesením č. 26. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dle smlouvy stanoven termín čerpání dotace do 30.11.2015 a termín vyúčtování poskytnuté dotace do 31.12.2015. Město Lázně Kynžvart provedlo dne 18.12.2015 kontrolu předložených dokladů a bankovních výpisů, které byly součástí finančního vyúčtování dotace, celkové náklady činily 166.031,- Kč a poslední doklad na čerpání byl ze dne 22.6.2015. Podmínky dle smlouvy byly dodrženy,

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Lázně Kynžvart ze dne 9.11.2015, uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Lázně Kynžvart, IČ 47723670 (jako příjemcem), žádost ze dne 22.6.2015 na účel - na ubytování účastníků házenkářského turnaje KYP 2015 a nákup medailí a pohárů. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města schválilo dotaci ve výši 80.000,- Kč dne 17.8.2015 usnesením č. 12. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dle smlouvy stanoven termín čerpání dotace do 30.11.2015 a termín vyúčtování poskytnuté dotace do 31.12.2015. Město Lázně Kynžvart provedlo dne 18.12.2015 kontrolu předložených dokladů a bankovních výpisů, celkové náklady činily 80.032,- Kč a poslední doklad na čerpání byl ze dne 30.6.2015. Podmínky dle smlouvy byly dodrženy. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna od 9.11.2015, tj. do 30 dnů od uzavření smlouvy na elektronické úřední desce (doba zveřejnění veřejnoprávní smlouvy je dána po dobu 3 let ode dne zveřejnění) dle odst. 1 § 10d zákona č. 250/2000 Sb.,

	o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdrželo město: - dotaci na základě Smlouvy č. 14204443 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 3.3.2015 na realizaci akce "Zateplení MěÚ Lázně Kynžvart" ve výši 202.952,35 Kč. Smlouva byla schválena zastupitelstvem města usnesením č. 6 ze dne 2.3.2015. - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje - odboru regionálního rozvoje na Program obnovy venkova, na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 3.6.2015, určenou na realizaci akce "Chodník ke škole" ve výši 100.000,- Kč. Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2015 činí 203.632,- Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 10.12.2015. Smlouva byla schválena zastupitelstvem města usnesením č. 21 dne 25.5.2015. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace předložené poskytovateli dne 9.12.2015, skutečné náklady činily 203.632,- Kč, - neinvestiční účelovou dotaci na základě veřejnoprávní smlouvy pod č. KK 02285/2015 - 00 uzavřené dne 19.8.2015, určenou na odbornou přípravu jednotky sboru dobrovolných hasičů obcí Karlovarského kraje ve výši 4.700,- Kč. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 15.1.2016. Smlouva byla schválena zastupitelstvem města usnesením č. 7 dne 17.8.2015. Doloženo závěrečné vyúčtování realizace akce doručené poskytovateli dne 9.12.2015, skutečné náklady činily 34.746,- Kč. Dotace byla použita v souladu s podmínkami smlouvy na věcné vybavení, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje na základě veřejnoprávní smlouvy pod č. KK 02303/2015 - 00 uzavřené dne 19.8.2015, určenou na realizaci projektu "Navržení a vytýčení Nordic walking tras v oblasti Slavkovského lesa" ve výši 25.000,- Kč. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 15.12.2015. Smlouva byla schválena zastupitelstvem města usnesením č. 16 dne 17.8.2015. Vzhledem k nemožnosti provedení realizace projektu (odmítnutí dodavatele) sdělilo město Lázně Kynžvart dopisem ze dne 3.12.2015 Karlovarskému kraji, že dotace bude vrácena v plné výši. Vratka dotace ve výši 25.000,- Kč byla zaslána poskytovateli dne 15.12.2015 (bankovní výpis č. 201 Komerční banky, a.s.) na účet Karlovarského kraje.
Smlouvy nájemní	Smlouva: - ze dne 1.4.2015, uzavřená mezi městem Lázně Kynžvart a fyzickou osobou, předmětem nájmu jsou části stavby, a to 1x místnost o výměře 74,55 m² a 1x místnost o výměře 76 m², jež jsou částí stavby, která je součástí st.p.p. 1/1 o výměře 1197 m² v k.ú. Lázně Kynžvart, k účelovému využití pro potřeby TJ Sokol Lázně Kynžvart - oddíl házená a pro sportovní využití

	občanů. Cena za pronájem dohodnuta ve výši 1.000,- Kč za měsíc (úhrada nájemného bude placena čtvrtletně, tj. ve výši 3.000,- Kč). Smlouva uzavřena na dobu určitou s účinností od 1.4.2015 do 31.3.2020. Záměr pronájmu zveřejněn v termínu od 20.1.2015 do 5.2.2015, pronájem schválen zastupitelstvem města dne 2.3.2015 usnesením č. 22. - ze dne 4.6.2015, uzavřená mezi městem Lázně Kynžvart a fyzickou osobou na pronájem pozemkové parcely č. 2643/2 o výměře 125 m² za účelem zřízení zahrádky. Nájem sjednán na dobu určitou s účinností od 1.4.2015 do 31.3.2020, výše nájemného dohodnuta smluvními stranami na částku 375,- Kč za rok (adekvátní část nájemného za rok 2015 činí 281,- Kč). Záměr pronájmu zveřejněn v termínu od 9.3.2015 do 25.3.2015, pronájem schválen zastupitelstvem města dne 2.3.2015 usnesením č. 18. - ze dne 30.11.2015, uzavřená mezi městem Lázně Kynžvart a fyzickou osobou, předmětem smlouvy je zemědělský pacht pozemkové parcely č. 717 o výměře 2047 m² a pozemkové parcely č. 720/8 o výměře 20098 m² za účelem provozování zemědělské činnosti (sečení a sušení trávy, výroba sena a senáže včetně jejich následného odklizení a pastvy skotu). Pacht sjednán na dobu neurčitou s účinností od 1.12.2015. Pachtovné sjednáno ve výši 4.429,- Kč za rok (adekvátní část pachtovného za rok 2015 činí 369,- Kč). Záměr pronájmu zveřejněn v termínu od 26.8.2015 do 11.9.2015, pacht schválen zastupitelstvem města dne 2.11.2015 usnesením č. 9 a 10.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole vybrána Smlouva o dílo č. 1_28617617 ze dne 13.1.2015, uzavřená s dodavatelem společností D-PRODUKT, s.r.o., se sídlem Lázně Kynžvart, IČ 25089161, na provedení zakázky "Zateplení MěÚ Lázně Kynžvart". Na základě předložené cenové nabídky byla cena za provedení díla dohodnutá ve výši 4.870.546,98 Kč bez DPH. Ke kontrole byly předloženy faktury dodavatele č. VH 15093 ze dne 5.5.2015 ve výši 2.291.583,51 Kč bez DPH, č. VH15112 ze dne 2.6.2015 ve výši 1.338.008,27 Kč bez DPH, č. VH 15156 ze dne 6.8.2015 ve výši 728.894,43 Kč bez DPH, č. VH15207 ze dne 21.8.2015 ve výši 512.060,77 Kč bez DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena. Smlouva o dílo ze dne 31.8.2015, uzavřená s dodavatelem společností PE-REZA, spol. s r.o., se sídlem Citice, IČ 27994741, na provedení zakázky "Obnova rybníka Školňák". Na základě předložené cenové nabídky byla cena za provedení díla dohodnutá ve výši 474.704,19 Kč bez DPH. Ke smlouvě byl uzavřen Dodatek č. 1 ze dne 3.11.2015 na základě zjištěných víceprací, kterým byla navýšena cena díla na 655.164,19 Kč bez DPH. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 5215169 ze dne 18.11.2015 ve výši 655.164,19 Kč bez DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva: - uzavřená dne 13.1.2015 mezi městem Lázně Kynžvart a dvěma fyzickými osobami na prodej pozemkové parcely č. 2930/4 o výměře 75 m² v k.ú. Lázně Kynžvart. Kupní cena dohodnuta ve výši 60,- Kč/m² (tj. 4.500,- Kč). Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 18.9.2014 do 4.10.2014, prodej schválen zastupitelstvem města dne 15.12.2014 usnesením č. 17. - uzavřená dne 16.2.2015 mezi městem Lázně Kynžvart a fyzickou osobou na prodej pozemkové parcely č. 142/3 o výměře 50 m² v k.ú. Lázně Kynžvart. Kupní cena dohodnuta ve výši 60,- Kč/m² (tj. 3.000,- Kč). Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 23.12.2014 do 8.1.2015, prodej schválen zastupitelstvem města dne 12.1.2015 usnesením č. 13. - uzavřená dne 8.4.2015 mezi městem Lázně Kynžvart a fyzickou osobou na prodej stavební parcely č. 610 o výměře 20 m² v k.ú. Lázně Kynžvart. Kupní cena dohodnuta ve výši 250,- Kč/m² (tj. 5.000,- Kč). Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 20.1.2015 do 5.2.2015, prodej schválen zastupitelstvem města dne 2.3.2015 usnesením č. 11.
Smlouvy o přijetí úvěru	Úvěrová smlouva - č. 99010942837 uzavřená dne 26.5.2015 s Komerční bankou, a.s., na poskytnutí účelového úvěru v limitované výši do 21.546.000,- Kč na předfinancování projektů ulice Luční (I. a II. etapa); ulice k Rybníku; Rozšíření parkovacích míst Dlouhá, Krátká; Rozšíření parkovacích míst, ulice Polní, čerpání do 31.12.2015, se splatností jednorázovou splátkou dne 6.8.2016. Uzavření úvěrové smlouvy schválilo zastupitelstvo města usnesením č. 11e dne 25.5.2015. Celkové čerpání úvěru k 7.12.2015 činilo 20.082.692,94 Kč, které bylo po souhlasu Komerční banky, a.s., splaceno dne 16.12.2015. Kontrolou bankovních účtů byl k 31.12.2015 zjištěn nulový zůstatek. - č. 99011461850 uzavřená dne 26.5.2015 s Komerční bankou, a.s., na poskytnutí účelového úvěru v limitované výši do 4.145.000,- Kč na předfinancování projektů "ulice Luční (I. a II. etapa); ulice k Rybníku; Rozšíření parkovacích míst Dlouhá, Krátká; Rozšíření parkovacích míst, ulice Polní", čerpání do 31.12.2015, se splatností jednorázovou splátkou dne 6.5.2016. Uzavření úvěrové smlouvy schválilo zastupitelstvo města usnesením č. 11d dne 25.5.2015. Celkové čerpání úvěru k 15.12.2015 činilo 4.145.000,- Kč, které bylo po souhlasu Komerční banky, a.s., splaceno dne 16.12.2015 vč. úroku ve výši 865,84 Kč (denní bankovní výpis č. 202 Komerční banky, a.s.).
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti k majetku města uzavřená dne 15.12.2015 mezi městem Lázně Kynžvart a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Děčín (zastoupenou společností ELEKTROPLAN s.r.o. se sídlem

	Klatovy), za účelem zřízení umístění provozování zařízení distribuční soustavy na pozemkové parcele č. 1577/2 v k.ú. Lázně Kynžvart. Věcné břemeno zřízeno úplatně s jednorázovou náhradou ve výši 1.000,- Kč. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem města dne 14.12.2015 usnesením č. 9.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Zateplení MěÚ Lázně Kynžvart". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 18.12.2014 na úřední desce města Lázně Kynžvart a zaslány 4 potenciálním uchazečům o veřejnou zakázku. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 5.1.2015, protokol o hodnocení nabídek ze dne 5.1.2015. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky D-PRODUKT, s.r.o., Lázně Kynžvart, IČ 25089161, byl zastupitelstvem města Lázně Kynžvart schválen dne 12.1.2015 usnesením č. 6a. Smlouva o dílo uzavřena dne 13.1.2015 s vítězem soutěže D-PRODUKT, s.r.o., se sídlem Lázně Kynžvart, kdy na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 4.870.546,98 Kč bez DPH (tj. 8.887.901,88 Kč vč. DPH). Kontrolou bylo zjištěno, že byla fakturována částka ve výši 4.870.546,78 Kč bez DPH, tzn. že cena díla dle smlouvy byla dodržena. Kontrolou bylo zjištěno, že smlouva o dílo ze dne 13.1.2015 nebyla zveřejněna na profilu zadavatele na adrese www.tenderarena.cz do 15 dní po jejím podpisu, ale dne 23.11.2015. Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Obnova rybníka Školňák". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 14.7.2015 na úřední desce města Lázně Kynžvart a zaslány 4 potenciálním uchazečům o veřejnou zakázku. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 2 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 3.8.2015, protokol o hodnocení nabídek ze dne 3.8.2015. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky PE-REZA, spol. s r.o., se sídlem Citice, IČ 27994741, byl zastupitelstvem města Lázně Kynžvart schválen dne 17.8.2015 usnesením č. 17b. Smlouva o dílo uzavřena dne 31.8.2015 s vítězem soutěže PE-REZA, spol. s r.o., se sídlem Citice, kdy na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 474.704,19 Kč bez DPH. Dále byl ke smlouvě uzavřen Dodatek č. 1 ze dne 3.11.2015 na základě zjištěných víceprací, kterým byla navýšena cena díla na 655.164,19 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 byl schválen zastupitelstvem města Lázně Kynžvart dne 2.11.2015 usnesením č. 16. Kontrolou bylo zjištěno, že byla fakturována částka ve výši 655.164,19 Kč bez DPH, tzn. že

	cena díla dle smlouvy byla dodržena. Kontrolou bylo zjištěno, že smlouva o dílo ze dne 31.8.2015 vč. Dodatku č. 1 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.11.2015 v souladu §147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.
Vnitřní předpis a směrnice	Město má zpracován soubor vnitřních směrnic k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů. V průběhu kontrolovaného období nebyly městem vydány žádné nové interní směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol ze dne 23.11.2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace "Základní škola a mateřská škola Lázně Kynžvart" - předmětem kontroly bylo nakládání a hospodaření s rozpočtovými prostředky Základní školy a mateřské školy Lázně Kynžvart za období leden až září 2015, čerpání příspěvků na mzdy z rozpočtu zřizovatele, pokladní operace a kontrola spotřeby energie. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 12.1.2015, 2.2.2015, 2.3.2015, 30.3.2015, 16.4.2015, 25.5.2015, 22.6.2015, 17.8.2015, 10.9.2015, 2.11.2015 a 14.12.2015. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo kontrolou plnění přijatých usnesení, schválením rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Lázně Kynžvart za rok 2014, schválením rozpočtu města na rok 2015, uzavíráním smluv o dílo, schválením uzavření příkazních smluv, podáním žádosti o dotace z rozpočtu Karlovarského kraje, schválením uzavření úvěrové smlouvy s Komerční bankou a.s., na předfinancování projektů a zřízením čtyř bankovních účtů u Komerční banky a.s. k financování jednotlivých projektů, schválením dodavatelů veřejné zakázky, výsledkem inventarizace za rok 2014, schválením poskytování příspěvků z rozpočtu města, závěrečným účtem města za rok 2014 a schválením účetní závěrky města a příspěvkových organizací za rok 2014, rozpočtovými změnami, schválením prodeje a pronájmu pozemků z majetku města, schválením uzavření Veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Karlovarského kraje, schválením finančního příspěvku z rozpočtu města pro TJ Lázně Kynžvart a pro Domov pro seniory a dům s pečovatelskou službou Mariánské Lázně, realizací veřejné zakázky "Obnova rybníka Školňák" včetně schválení uzavření Smlouvy o dílo se společností PE-REZA spol. s r.o. se sídlem Citice, schválením Plánu inventur města, schválením uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti k majetku města s Českou telekomunikační infrastrukturou a.s. Praha, uzavřením pachtovní smlouvy, schválením pravidel rozpočtového provizoria na rok 2016, schválením kompetence pro starostu města k provedení

	rozpočtových opatření k 31.12.2015, schválením hospodaření města za I. pololetí roku 2015, podáním žádostí na dotace pro rok 2016 od Ministerstva pro místní rozvoj a dalším. Zastupitelstvo města je devítičlenné.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Zásady pro tvorbu a poskytování prostředků ze sociálního fondu byly schváleny zastupitelstvem města dne 30.3.2010 usnesením číslo 26 s účinností od 1.3.2010. Stav účtu 419 - Ostatní fondy k 30.6.2015 byl ve výši 96.335,29 Kč, kterému odpovídal zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu č. 107-220322634/0600 GE Money Bank, a v rozvaze zůstatek na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů ke stejnému datu. Čerpání příspěvku na ošatné ve výši 19.000,- Kč pro starostu, matrikářku a zaměstnankyni zastupující matrikářku při svatebních obřadech je stanoveno Dodatkem č. 1 k "Zásadám pro poskytování prostředků sociálního fondu" schváleným zastupitelstvem města dne 17.12.2013 číslem usnesení 17b. Za kontrolované období bylo ošatné ze sociálního fondu vyplaceno v květnu 2015 ve výši 19.000,- Kč. Zůstatek na účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2015 ve výši 117.538,75 Kč souhlasí se stavem peněžních prostředků na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31.12.2015.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 12.3.2015, 9.4.2015, 29.4.2015, 8.6.2015, 12.8.2015, 10.9.2015, 26.10.2015, 26.11.2015 a 10.12.2015. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 24.2.2015 a 15.7.2015. Oba výbory pracují v počtu tří členů.

II. Zástupce města Lázně Kynžvart prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart za rok 2015:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2015

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

- Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu bylo zjištěno, že smlouva o dílo uzavřená s vítězem soutěže obsahovala dohodnutou cenu ve výši 4.870.546,98 Kč bez DPH. Tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.
- Nelze napravit.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart za rok 2015:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků/nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lázně Kynžvart dne 10.2.2016

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

.....
Ing. Josef Švéda
kontrolor/pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(9) odbor finanční

.....
Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor

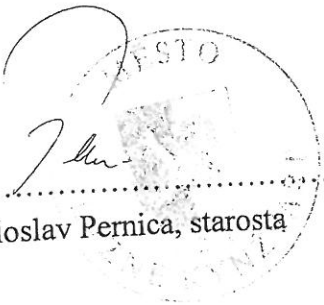
.....
Bc. Alena Imrichová
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Č.j.: 181/KN/15

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lázně Kynžvart o počtu 18 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Miloslav Pernica, starosta

Dne: 10.2.2016

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Lázně Kynžvart	Miloslav Pernica
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda