

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 Mariánské Lázně

IČO: 00254061

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.9.2016 - 23.9.2016 (*dílčí přezkoumání*)
- 14.3.2017 - 15.3.2017 (*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 28.6.2016 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 uskutečnění přezkoumání:

Městský úřad Mariánské Lázně

Ruská 155

353 01 Mariánské Lázně

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 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/140/P dne 23.6.2016.

Zástupci územního celku:

- Ing. Petr Třešňák - starosta města
- Ing. Švejnhová Yvona - vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Josef Švéda
- kontrolor:
Mgr. Jitka Brodská
Petr Mlčúch
Bc. Lenka Najvarová

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 (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), 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 15.3.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 30.11.2015 do 16.12.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2016 před 1. lednem 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo účetní jednotkou provedeno celkem 187 rozpočtových opatření, z toho 98 rozpočtových opatření bylo schváleno radou města a 89 rozpočtových opatření schválilo zastupitelstvo města ve dnech 19.1.2016, 16.2.2016, 22.3.2016, 12.4.2016, 17.5.2016, 21.6.2016, 13.9.2016, 18.10.2016, 15.11.2016 a 13.12.2016.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2014 až 2018 schválen zastupitelstvem města dne 10.12.2013 usnesením číslo ZM/618/13. Výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobé závazky a pohledávky.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem města schválen dne 15.12.2015 usnesením číslo ZM/214/15 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 245.276.000,- Kč a výdaje ve výši 282.638.000,- Kč. Schodek v objemu 37.362.000,- Kč bude financován z prostředků Fondu rezerv a rozvoje a finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny oddíly a paragrafové znění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným	Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu města byl stanoven dne 15.12.2015 při schválení rozpočtu

organizacím	města na rok 2016. Sdělení schválené výše neinvestičního příspěvku na provozní výdaje a částky na opravy zřízených příspěvkových organizací bylo zasláno městem Mariánské Lázně dopisem ze dne 5.1.2016.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města Mariánské Lázně za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 12.4.2016 usnesením č. ZM/288/16. Zastupitelstvo vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 24.3.2016 do 12.4.2016. Účetní závěrka města sestavená ke dni 31.12.2015 byla schválena dne 12.4.2016 současně se závěrečným účtem.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.6.2016 ve výši 69.539.459,87 Kč odpovídal stavu prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s., České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s. a České národní banky k datu 30.6.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.6.2016 ve výši 82.304.078,12 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s., Československé obchodní banky, a.s. a UniCreditBank, a.s. k datu 30.6.2016. Zůstatek peněžních prostředků rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty k 30.6.2016 ve výši 3.202.627,80 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s. k datu 30.6.2016. Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2016 ve výši 86.683.421,91 Kč odpovídal stavu prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s., České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s. a České národní banky k datu 31.12.2016. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2016 ve výši 79.003.981,10 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s., Československé obchodní banky, a.s. a UniCreditBank, a.s. k datu 31.12.2016. Zůstatek peněžních prostředků rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2016 ve výši 9.151.662,80 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpisech z účtů vedených u Komerční banky, a.s. k datu 31.12.2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty byla uzavřena se zaměstnancem města zařazeným do městského úřadu jako pokladník dne 19.7.2016.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Ginis a na evidenčních kartách majetku. Evidence je vedena dle

	jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v programu GINIS a v knize vydaných faktur.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena elektronicky v programu GINIS.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu GINIS a v knize došlých faktur.
Faktura	Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc květen a červen 2016, a to číslo: 201601486, 201601551, 201601578, 201601585, 201601655, od 201601677 do 20160180, od 201601685 do 201601686, č. 201601691, č. 201601698, 201601706, 201601707, 201601712, 201601713, od 201601716 do 201601719, 201601722, 201601729, 201601733, 201601750, 201601753, 201601764, 201601765, 201601769, 201601770, 201601774 a 201601777. Dále byly zkontrolovány výběrovým způsobem dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc prosinec 2016 čísla: 201603447, 201603478, 20163479, 201603509, 201602874, 201602875, 201603511, 201603510, 201603534, 201603350, 201603563, 201603562, 201603506, 201603568, v návaznosti na bankovní výpis č. 242 a č. 243 k výdajovému běžnému účtu č. 720331/0100 vedeného u Komerční banky, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2016 byla provedena na základě plánu inventur vydaného dne 4.10.2016 a v souladu s vnitřní směrnicí „VP 2016-03 Oběh účetních dokladů“, účinnou od 1.7.2016, jejíž součástí jsou zásady provádění inventarizace majetku a závazků. Příkazem tajemníka městského úřadu č. 2015 – 04 ze dne 15.5.2015 a č. 2016 - 06, ze dne 15.9.2016 byla jmenována stálá šestičlenná ústřední inventarizační komise a devět dílčích inventarizačních komisí, jejichž členové byli dle předložené prezenční listiny ve dnech 6.10.2016 a 12.10.2016 seznámeni se zásadami a způsoby provádění inventarizace a zároveň byli proškoleni v oblasti bezpečnosti práce. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 20.2.2017. Zápis z jednání ústřední inventarizační komise byl zpracován dne 7.3.2017. Kontrola inventurní soupisů k rozvahovým účtům 013, 014, 073, 074, 041, 032, 132, 192, 194, 263, 245, 231, 236, 324, 343, 374, 403, 419, 455, 459, 321, 342, 389 a 378. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1.788 dodavatelských faktur. K 30.6.2016 bylo evidováno 5 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 62.995,50 Kč a 133 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 11.174.314,42 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé. Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 3.863 dodavatelských faktur. K 31.12.2016 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 122.554,34 Kč a 115 neuhrazených

	faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 3.124.625,91 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Za období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 93 odběratelských faktur ve dvou číselných řadách. K 30.6.2016 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti v celkové výši 137.246,- Kč a 7 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 55.760,62 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé. Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 159 odběratelských faktur ve dvou číselných řadách. K 31.12.2016 bylo evidováno 16 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 2.097.368,52 Kč a 5 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 358.019,91 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé.
Odměňování členů zastupitelstva	Úprava výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva města dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., účinného od 1.1.2016, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, nebyla v průběhu kontrolovaného období provedena. Kontrola mzdových listů uvolněných zastupitelů města za měsíc leden a březen 2016.
Pokladní doklad	Za období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v příjmové pokladní knize vystaveno celkem 2746 příjmových a výdajových pokladních dokladů, ve výdajové pokladní knize celkem 320 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladní knize valutové-parkovací automaty celkem 37 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladní knize valutové EUR 1 příjmový a 1 výdajový pokladní doklad a v pokladní knize depozitní celkem 34 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady výdajové pokladny za měsíc červen 2016 od č. 201600260 do č. 201600320. Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v příjmové pokladní knize vystaveno celkem 4589 příjmových a výdajových pokladních dokladů, ve výdajové pokladní knize celkem 688 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladní knize valutové-parkovací automaty celkem 89 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v pokladní knize valutové EUR 17 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize depozitní celkem 74 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady příjmové pokladny za měsíc prosinec 2016 od č. 201604500 do č. 201604589 a příjmové a výdajové pokladní doklady výdajové pokladny za měsíc prosinec 2016 od č. 201600650 do č. 201600688.

Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky, která je vedena elektronicky. Pokladní kniha (příjmů, výdajů, valutová-parkovací automaty, valutová EUR a depozitní) za měsíce červen a prosinec 2016. Zůstatek finančních prostředků pokladních knih v objemu 79.591,40 Kč (zůstatek příjmové pokladní knihy ve výši 53.290,- Kč, zůstatek výdajové pokladní knihy ve výši 19.459,- Kč, zůstatek pokladní knihy valutové-parkovací automaty ve výši 3.242,40 Kč, zůstatek pokladní knihy valutové EUR ve výši 0,- Kč a zůstatek pokladní knihy depozitní ve výši 3.600,- Kč) souhlasil k 30.6.2016 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna ve výkazu rozvaha a nesouhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2 - 12 M ve výši 75.991,40 Kč. Rozdíl ve výši 3.600,- Kč je tvořen nerozpočtovaným zůstatkem pokladní knihy depozitní. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladních knih k 31.12.2016 souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 500.000,- Kč, platný ode dne 15.6.2016, byl upraven Dodatkem č. 35 ze dne 27.5.2016 k pojistné smlouvě č. 3000093618 ze dne 1.11.2003. Pokladní limit nebyl v uvedeném období překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha účetní jednotky sestavená k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2016 od dokladu č. 200001 do dokladu č. 200138 s návazností na bankovní výpisy od č. 109 do č. 117 a účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 200412 do dokladu č. 200548 s návazností na bankovní výpisy od č. 254 do č. 258 k výdajovému běžnému účtu č. 720331/0100 vedeném u Komerční banky, a.s.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, sestavenému k 30.6.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 173.874.999,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 63,25 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 144.718.344,17 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 43,78 %). Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, sestavenému k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 329.764.651,90 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 112,93 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 286.764.132,04 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 84,63 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města za rok 2016 byl vykázán přebytek ve finanční výši 43.000.519,86 Kč.

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 39.775.799,67 Kč, který souhlasí se stavem rozvahového účtu „Výsledek hospodaření běžného účetního období“, vykázaným v rozvaze sestavené k těmtož dni. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 7.944.121,02 Kč, který souhlasí se stavem rozvahového účtu „Výsledek hospodaření běžného účetního období“, vykázaným v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Výkaz rozvahy sestavený k 30.6.2016 a k 31.12.2016 za příspěvkové organizace zřízené městem vybrané ke kontrole: "Základní škola, Vítězství", "ZUŠ Fryderyka Chopina Mariánské Lázně", "Městského domu dětí a mládeže", "Městského muzea Mariánské Lázně", "Domova pro seniory a domu s pečovatelskou službou" a "Správy městských sportovišť, p.o."
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkových organizací k 30.6.2016 a k 31.12.2016: - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní škola, Vítězství" k 30.6.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 560.041,80 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 1.846,- Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k těmtož datu ve výši 561.887,80 Kč a k 31.12.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 127.413,29 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 94.102,21 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši 221.515,50 Kč, - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "ZUŠ Fryderyka Chopina Mariánské Lázně" k 30.6.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 1.065.471,79 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 69.586,58 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k těmtož datu ve výši 1.135.058,37 Kč a k 31.12.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 1.188,28 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 286,88 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši 1.475,16 Kč, - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Městského domu dětí a mládeže" k 30.6.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 179.278,05 Kč a k 31.12.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 271.429,04 Kč, - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Městského muzea Mariánské Lázně" k 30.6.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 4.566,15 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 79.115,10 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k těmtož datu ve výši 83.681,25 Kč, a k 31.12.2016 je ztráta z hlavní činnosti v objemu 76.534,76 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 105.487,96 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši 28.953,20 Kč, - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Domova pro seniory a domu s pečovatelskou službou" k 30.6.2016 je ztráta

	z hlavní činnosti v objemu 771.936,66 Kč a ztráta z hospodářské činnosti v objemu 139.167,38 Kč, tj. celková ztráta hospodaření k témuž datu ve výši 911.104,04 Kč, a k 31.12.2016 je ztráta z hlavní činnosti v objemu 342.655,27 Kč a ztráta z hospodářské činnosti v objemu 340.804,97 Kč, tj. celková ztráta hospodaření k 31.12.2016 ve výši 683.460,24 Kč, - výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Správy městských sportovišť, p.o." k 30.6.2016 je zisk z hlavní činnosti v objemu 101.824,28 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 43.166,16 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k témuž datu ve výši 144.990,44 Kč, a k 31.12.2016 je ztráta z hlavní činnosti v objemu 287.042,95 Kč a zisk z hospodářské činnosti v objemu 323.561,30 Kč, tj. celkový zlepšený výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši 36.518,35 Kč.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena darovací smlouva č. 356/16 uzavřená dne 22.11.2016 mezi Národní radou osob se zdravotním postižením České republiky, z.s., se sídlem 170 00 Praha 7 Holešovice, Partyzánská 1/7, IČO: 70856478 (dárce) a městem Mariánské Lázně (obdarovaný). Smlouva se týká poskytnutí majetku v rámci projektu "Toa Point", a to sociální zařízení - veřejné toalety s bezbariérovým přístupem na "pozemku st.p.č. 1320", jehož součástí je stavba č.p. 630, a "pozemku st. p. č. 931" v k.ú. Mariánské Lázně (u chebské křižovatky a u Ferdinandova pramene Mariánské Lázně). Účetní hodnota daru - majetku činí částku ve výši 4.317.958,62 Kč. Přílohou smlouvy je odpisový plán a seznam vybavení. Nabytí daru do vlastnictví obdarovaného bylo schváleno zastupitelstvem města dne 18.10.2016 usnesením č. ZM/367/16.
Dohody o pracovní činnosti	V průběhu kontrolovaného období roku 2016 nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V průběhu kontrolovaného období roku 2016 bylo uzavřeno 40 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na varhanní doprovod při svatebních obřadech ze dne 4.1.2016, dohodu o provedení grafického zpracování příspěvků do "Zpravodaje města Mariánské Lázně" ze dne 2.5.2016, dohodu na provádění běžného úklidu kanceláří úřadu po dobu pracovní neschopnosti jiného zaměstnance ze dne 25.4.2016, dohody na distribuci (roznos) volebních lístků voličům města Mariánské Lázně, dohody na zajištění dopravních výkonů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů a dohody na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek. U předložených dohod o provedení práce byl stanoven rozsah práce do 300 hodin za kalendářní rok.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola čtyř osobních spisů, pracovních smluv, platových výměrů a pracovních náplní zaměstnanců města zařazených do městského úřadu jako

	pokladní, referent odboru životního prostředí, referent finančního odboru a referent komplexního zajištění výkonu státní správy (matrika, Czech point, legalizace). Legislativní úprava platových výměrů v souladu s nařízením vlády č. 316/2016 Sb., kterým ve mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, byla provedena s účinností od 1.11.2016. Kontrola výše mezd vyplacených za měsíc leden a březen 2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město Mariánské Lázně nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Město má pro poskytování dotací: - Pravidla pro poskytování dotací na sportovní činnost ze dne 11.12.2012, které byly schváleny usnesením zastupitelstva města č. ZM/481/12 dne 11.12.2012, se schválenými změnami usnesením č. RM/592/15 ze dne 8.12.2015 a nabývající účinnosti dne 8.12.2015, - Obecně závaznou vyhlášku č. 5/2015 o Fondu kultury města Mariánské Lázně, která byla schválena usnesením zastupitelstva města č. ZM/209/15 dne 19.11.2015. Vyhláška splňuje podmínky ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb. a byla zveřejněna na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup ode dne 14.12.2015. Město poskytlo: - na základě žádosti ze dne 14.12.2015 příspěvek ve výši 65.000,- Kč příjemci Tělocvičné jednotě Sokol Mariánské Lázně, IČO 18234895, a uzavřelo Smlouvu o poskytnutí dotace na sportovní aktivitu z rozpočtu města Mariánské Lázně dne 16.3.2016. Smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Příspěvek byl poskytnut na sportovní akci "SpaRun 2016" s termínem konání dne 16.7.2016, tj. na účel, který určil žadatel v žádosti. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí příspěvku usnesením č. ZM/256/16 dne 16.2.2016. Smlouva byla zveřejněna od 29.3.2016 v souladu s ustanovením § 10d zákona č. 250/2000 Sb. Vyúčtování příjemce předloženo dne 14.9.2016 v celkové výši 83.406,- Kč vč. kopií dokladů. Termín vyúčtování dle smlouvy a výše nákladů byla dodržena, - na základě žádosti doručené dne 14.12.2015 příspěvek ve výši 250.000,- Kč příjemci „AUTOMOTO KLUB ML v AČR“, se sídlem Mariánské Lázně, IČO 00479144, a uzavřelo Smlouvu o poskytnutí dotace na sportovní aktivitu z rozpočtu města Mariánské Lázně dne 22.3.2016. Smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Příspěvek byl poskytnut na sportovní akci "MS družstev na dlouhé dráze", tj. na účel, který určil žadatel v žádosti. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí

	příspěvku usnesením č. ZM/256/16 dne 16.2.2016. Smlouva byla zveřejněna od 29.3.2016 v souladu s ustanovením § 10d zákona č. 250/2000 Sb. Vyúčtování příjemce předloženo dne 16.9.2016 v celkové výši 671.376,50 Kč vč. kopií dokladů. Termín vyúčtování dle smlouvy a výše nákladů byla dodržena, - dotaci ve výši 15.000,- Kč příjemci Českému svazu včelařů, základní organizaci Mariánské Lázně, IČO 47724161, na základě smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 4.2.2016 na chov včel. Zprávu o použití příspěvku je příjemce povinen předložit do 30.11.2016. Rada města schválila poskytnutí dotace usnesením č. RM/44/16 dne 26.1.2016. Vyúčtování bylo předloženo dne 18.11.2016 v celkové výši 17.000,- Kč vč. dokladů. Termín vyúčtování dle smlouvy a výše nákladů byla dodržena, - na základě žádosti doručené dne 18.1.2016 dotaci ve výši 10.000,- Kč příjemci ŠANCE ŽÍT - CHANCE BE LIVE, z.s., se sídlem Chomutov, IČO 22832734 (příjemce), uzavřelo smlouvu o poskytnutí dotace z Fondu kultury města Mariánské Lázně ze dne 7.6.2016. Dotace byla poskytnuta na akce "Pražský Chevalier" a "Rudolf Cortés - Zatracovaný i milovaný", které určil příjemce v žádosti. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí příspěvku usnesením č. ZM/293/16 dne 12.4.2016. Vyúčtování příjemce předloženo dne 30.6.2016 v celkové výši 10.000,- Kč vč. kopií dokladů. Termín vyúčtování dle smlouvy a výše nákladů byla dodržena.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období město obdrželo: - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01896/2016-00, uzavřené dne 16.6.2016 ve výši 25.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Mariánské Lázně - ubytování a restaurace". Termín pro závěrečné vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem do 15.12.2016 vč. podmínky, že podíl vlastních nákladů města musí činit minimálně 25 % z celkových nákladů. Vyúčtování dotace ze dne 13.12.2016 s celkovými náklady ve výši 195.294,- Kč, kdy vlastní podíl města činil částku ve výši 170.294,- Kč, tj. 87,2 % z celkových nákladů. - neinvestiční účelovou dotaci na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 389.000,- Kč, na základě sdělení hejtmána Karlovarského kraje ze dne 4.10.2016 pod č.j. 141/HH/16. Vyúčtování dotace provedeno dne 8.12.2016, celkové výdaje na zajištění voleb činily 374.000,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 15.000,- Kč vrácena poskytovateli dne 8.12.2016.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole byla předložena: - smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na nebytovou jednotku č. 256/6 v domě č.p. 256 na st.p.č. 255/1 v k.ú. Mariánské Lázně, za účelem provozování prodejny spodního prádla. Smlouva uzavřena mezi městem

	a živnostníkem Milanem Uxou, se sídlem 35301 Tři Sekery, Tři Sekery č. 163, IČO 72242183, dne 27.4.2016 na dobu určitou od 1.6.2016 do 31.5.2021. Roční nájemné sjednáno ve výši 70.720,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 8.3.2016 do 24.3.2016. Pronájem schválen dne 19.4.2016 usnesením rady města č. RM/195/16, - smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na nebytovou jednotku o výměře 62,2 m² v domě č.p. 133 na st.p.č. 101 v k.ú. Mariánské Lázně, za účelem provozování prodejny drahých kamenů. Smlouva uzavřena mezi městem a společností SARA ML s.r.o., se sídlem 35301 Drmoul, Sekerská 54, IČO 28009550, dne 27.4.2016 na dobu určitou od 24.4.2016 do 23.4.2021. Roční nájemné sjednáno ve výši 332.244,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 21.3.2016 do 6.4.2016. Pronájem schválen dne 19.4.2016 usnesením rady města č. RM/184/16, - pachtovní smlouva o pachtu pozemkové parcely č. 1080/22 o výměře 49380 m² a pozemkové parcely č. 1080/33 o výměře 30577 m², obě v k.ú. Úšovice. Smlouva uzavřena mezi městem a zemědělským podnikatelem Oldřich Tůma, se sídlem 353 01 Mariánské Lázně – Úšovice, Ke Kostelu 42/18, IČO 88883051, dne 18.10.2016 na dobu neurčitou. Roční pachtovné sjednáno ve výši 3.998,- Kč. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 9.6.2016 do 11.7.2016. Pacht pozemků schválen dne 27.9.2016 usnesením rady města č. RM/469/16.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byly vybrány níže uvedené Smlouvy o dílo: - č. 123/16 ze dne 18.3.2016 uzavřená se společností KOVO KLIMA s.r.o., se sídlem 321 00 Plzeň-Litice, Řepná 26/560, IČO 25223011, na provedení zakázky "Zimní stadion - odsávání vlhkého vzduchu". Termín plnění díla byl sjednán do 93 dní ode podpisu smlouvy na dílo. Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 2.315.698,- Kč bez DPH. Předložena zálohová faktura dodavatele č. 2015237 ze dne 30.4.2016 na částku ve výši 243.058,- Kč bez DPH a konečná faktura dodavatele č. 2015298 ze dne 27.6.2016 na částku ve výši 2.072.640,- Kč bez DPH. Fakturovaná cena činila celkem 2.315.698,- Kč bez DPH. Sjednaná cena díla byla dle smlouvy dodržena, - smlouva ze dne 26.6.2015, uzavřená s společností AKLEN stavební s.r.o., se sídlem 357 41 Královské Poříčí, Dlouhá 87, IČO 26373386, na provedení zakázky "Sanace vlhkosti v 1.P.P - ZŠ Vítězství, Hamrníky". Termín plnění díla byl sjednán do 15.8.2016. Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 537.628,84 Kč bez DPH. Sjednaná cena dle smlouvy o dílo byla Dodatkem č. 1 ze dne 18.8.2016 ke smlouvě o dílo č. 162/16 navýšena na částku 644.844,59 Kč bez DPH. Dle soupisu 4 faktur činila skutečná cena výši

	644.844,70 Kč bez DPH. Sjednaná cena díla byla dle smlouvy dodržena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byly předloženy smlouvy: - kupní smlouva uzavřená dne 2.6.2016 mezi městem (prodávající) a 2 fyzickými osobami (kupující) na prodej pozemkových parcel č. 1151/6 o výměře 6 m² v k.ú. Úšovice a č. 1154/2 o výměře 4 m² v k.ú. Mariánské Lázně. Smluvní cena ve výši 19.174,80 Kč byla uhrazena dne 7.6.2016 na příjmový bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 114. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 26.1.2016 do 11.2.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. ZM/291/16 ze dne 12.4.2016, - kupní smlouva uzavřená dne 17.6.2016 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemkových parcel č. 451/2 o výměře 25 m² a č. 451/3 o výměře 24 m² v k.ú. Mariánské Lázně. Smluvní cena ve výši 63.700,- Kč byla uhrazena dne 8.7.2016 na příjmový bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 135. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 25.1.2016 do 10.2.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. ZM/270/16 ze dne 22.3.2016, - kupní smlouva uzavřená dne 12.10.2016 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemkové parcely č. 1065/181 o výměře 175 m² v k.ú. Úšovice. Smluvní cena ve výši 43.850,- Kč byla uhrazena dne 26.10.2016 na příjmový bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 214. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 27.6.2016 do 13.7.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. ZM/353/16 ze dne 13.9.2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole byla předložena: - Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě k majetku města uzavřená dne 3.5.2016 mezi městem Mariánské Lázně (povinný) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín IV - Podmokly, Teplická 874/8, IČO 24729035. Předmětem smlouvy je zřízení kabelu kNN v rámci stavby "Mariánské Lázně, Ruská 73, SENSE Invest, kNN" na pozemkových parcelách č. 133/8 a č. 142/27 v k.ú. Mariánské Lázně. Jednorázová náhrada ve výši 14.265,90 Kč uhrazena dne 25.5.2016 na příjmový bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 105. Zřízení služebnosti schváleno radou města dne 19.4.2016 usnesením č. RM/187/16, - Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě k majetku města uzavřená dne 22.3.2016 mezi městem Mariánské Lázně (povinný) a společností Správa železniční a dopravní cesty, státní organizace, se sídlem 110 00 Praha 1 - Nové Město, Dlážděná 1003/7, IČO 70994234 (oprávněný). Předmětem

	smlouvy je zřízení služebnosti inženýrské sítě "Komunikační vedení - dálkový kabel Planá - Mariánské Lázně" na pozemkové parcele č. 1116/26 v k.ú. Úšovice. Služebnost byla dle smlouvy zřízena bezúplatně. Uzavření smlouvy bylo schváleno radou města dne 23.2.2016 usnesením č. RM/93/16.
Smlouvy o výpůjčce	Ke kontrole byla předložena Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi společností PARKING CENTRUM, a.s., se sídlem 353 01 Mariánské Lázně, Pramenská 653/2, IČO 61776068 (půjčitel) a městem (vypůjčitel) dne 29.6.2016. Předmětem smlouvy jsou kancelářské prostory o celkové výměře 135,03 m ² , garáž č. 1 o výměře 25 m ² a 3x parkovací místo o celkové výměře 21 m ² , vše v nemovitosti č.p. 653/2 na stavební parcele č. 1189 v k.ú. Mariánské Lázně. Smlouva o výpůjčce uzavřena na dobu určitou do 31.12.2016. Výpůjčka byla schválena radou města dne 26.7.2016 usnesením č. RM/378/16.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu. Ke kontrole byla předložena veřejná zakázka malého rozsahu na: - zhotovení díla "Zimní stadion - odsávání vlhkého vzduchu". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 5.2.2016 na profilu E-ZAK města Mariánské Lázně a zaslány 6 potenciálním uchazečům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlášily 4 dodavatelské subjekty. Otevírání obálek bylo provedeno dne 25.2.2016. Zpráva o posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 25.2.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Dodavatel veřejné zakázky byl radou města schválen dne 1.3.2016 usnesením č. RM/115/16. Smlouva o dílo č. 123/16 byla uzavřena dne 18.3.2016 s vítězem soutěže KOVO KLIMA s.r.o., se sídlem 321 00 Plzeň-Litice, Řepná 26/560, IČO 25223011. Smlouva o dílo č. 123/16 obsahovala nabídkovou cenu ve výši 2.315.698,- Kč bez DPH a byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 21.3.2016 v souladu do 15 dní po její podpisu dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Skutečná cena činila výši 2.315.698,- Kč bez DPH. Sjednaná (nabídková) cena zakázky byla dle smlouvy dodržena, - na zhotovení díla "Sanace vlhkosti v 1.P.P - ZŠ Vítězství, Hamrníky". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 1.3.2016 na profilu E-ZAK města Mariánské Lázně a zaslány 7 potenciálním uchazečům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásilo 8 dodavatelských subjektů. Otevírání obálek bylo provedeno dne 30.3.2016. Zpráva o posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 30.3.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší cena. Dodavatel veřejné zakázky byl radou města schválen dne 5.4.2016 usnesením č. RM/169/16. Vítěz soutěže dne 18.4.2016 před podpisem smlouvy o dílo

	odstoupil. Rada města schválila dne 3.5.2016 usnesením č. RM/227/16 jako dodavatele společnost umístěnou na 2. pořadí. Smlouva o dílo č. 162/16 byla uzavřena dne 11.5.2016 se společností AKLEN stavební s.r.o., se sídlem 357 41 Královské Poříčí, Dlouhá 87, IČO 26373386. Smlouva o dílo č. 162/16 obsahovala nabídkovou cenu ve výši 537.628,84 Kč bez DPH a byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 18.5.2016 v souladu do 15 dní po její podpisu dle ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb. Nabídková cena dle smlouvy o dílo byla Dodatkem č. 1 ze dne 18.8.2016 ke smlouvě o dílo č. 162/16 navýšena na částku 644.844,59 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ze dne 18.8.2016 byl schválen radou města dne 2.8.2016 usnesením č. RM/386/16 a uveřejněn v registru smluv dne 7.9.2016. Dle soupisu 4 faktur činila skutečná cena výši 644.844,70 Kč bez DPH. Sjednaná (nabídková) cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	Město má zpracován soubor vnitřních směrnic k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů. V průběhu kontrolovaného období byly městem vydány, případně aktualizovány, mimo jiné tyto vnitřní předpisy (dále jen "VP"): - VP2016-01 Svobodný přístup k informacím s účinností od 1.4.2016, - VP2016-02 Pracovní řád s účinností od 1.4.2016, - VP2016-03 Oběh účetních dokladů s účinností od 1.7.2016, - VP2016-04 Organizační řád s účinností od 27.9.2016, - VP2016-05 Pravidla pro vymáhání pohledávek s účinností od 1.8.2016, - VP2016-06 Vzdělávání zaměstnanců s účinností od 1.12.2016.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol: - č.j. OŠ/01/16 - 4 ze dne 1.6.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Městském muzeu Mariánské Lázně. Předmětem kontroly byl příspěvek města na činnost a hospodaření v roce 2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky, - č.j. OŠ/02/16 - 4 ze dne 13.7.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole Ušovice, Školní náměstí 472, Mariánské Lázně. Předmětem kontroly byl příspěvek města na činnost a hospodaření v roce 2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky, - č.j. OŠ/03/16 - 4 ze dne 22.11.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Mariánské Lázně, Křížíkova 555. Předmětem kontroly byl příspěvek města na činnost a hospodaření v roce 2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky, - č.j. OŠ/03/16 - 4 ze dne 16.12.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Ušovice,

	Skalníkova 518, Mariánské Lázně. Předmětem kontroly byl příspěvek města na činnost a hospodaření v roce 2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 se konalo 45 zasedání rady města. Na svých zasedáních se mimo jiné rada města zabývala schvalováním zveřejnění záměrů o pronájmu pozemkových parcel, rozpočtovými opatřeními, čerpáním fondů příspěvkových organizací města, schválením účetních závěrek za rok 2015 příspěvkových organizací města, smlouvou o dílo na zpracování "Strategického plánu rozvoje města Mariánské Lázně 2016 - 2031", jmenováním ředitelky Městské knihovny Mariánské Lázně, technickým stavem budovy radnice, uzavřením smluv o výpůjčce, stanovením výše nájemného za užívání prodejních stánků ve vlastnictví města, povolením výjimky z nejvyššího počtu žáků ve třídách školní družiny Základní školy Úšovice, projednáním žádostí o poskytnutí dotace z Fondu sportu města, prominutím pohledávek za fyzickými osobami v rámci kompetence rady města, schválením uzavření pachtovní smlouvy, žádostí správní rady Západočeského symfonického orchestru Mariánské Lázně o.p.s. o vyjádření jednoznačného stanoviska ohledně existence samostatného orchestru v Mariánských Lázních a uzavřením dodatku licenční smlouvy na SW MP Manager pro účely Městské policie Mariánské Lázně na období roku 2017.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se konalo 10 zasedání zastupitelstva města, a to ve dnech 19.1.2016, 16.2.2016, 22.3.2016, 12.4.2016, 17.5.2016, 21.6.2016, 13.9.2016, 18.10.2016, 15.11.2016 a 13.12.2016. Zastupitelstvo města se na svých zasedáních mimo jiné zabývalo volbou členů rady města, vydáním obecně závazné vyhlášky, rozpočtovými opatřeními, jmenováním velitele městské policie, koncepcí rozvoje městské policie, volbou člena dozorčí rady Nemocnice Mariánské Lázně, s.r.o., prodejem pozemkových parcel a bytových jednotek, schválením závěrečného účtu za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 bez výhrad a schválením účetní závěrky města sestavené ke dni 31.12.2015, schválením navýšení provozního příspěvku zřízených příspěvkových organizací, uzavřením darovacích smluv, schválením podání žádosti o dotaci z IROP na projekt „Rekonstrukce objektu – dům Chopin“, rezignací člena zastupitelstva na funkci místostarosty a člena rady města, volbou 1. místostarosty obce, schválením rozpočtu města na rok 2017 a schválením Strategického plánu rozvoje města do roku 2031.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízeno 8 peněžních fondů. Stav účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.6.2016 v objemu 82.304.078,12 Kč nesouhlasí se stavem účtu 419 - Ostatní fondy ke stejnému datu, kde je vykázán zůstatek ve výši 82.314.595,62 Kč. Rozdíl ve výši

	10.517,50 Kč se skládá z nepřevedených bankovních úroků Fondu rezerv a rozvoje za měsíc červen 2016 u Československé obchodní banky, a.s. ve výši 10.525,- Kč a z nepřevedených připsaných úroků Fondu sportu za červen 2016 ve výši - 7,50 Kč. Stav účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2016 v objemu 79.003.981,10 Kč nesouhlasí se stavem účtu 419 - Ostatní fondy ke stejnému datu, kde je vykázán zůstatek ve výši 79.009.123,82 Kč. Rozdíl 5.142,72 Kč je tvořen nepřevedenými bankovními úroky z Fondu rezerv a rozvoje za měsíc prosinec 2016 ve výši 8.266,72 Kč, nepřevedenými závazky Sociálního fondu v záporné výši 38.124,- Kč a nepřevedenými pohledávkami z Fondu cestovního ruchu ve výši 35.000,- Kč.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy ze dne 10.2.2016, 17.3.2016, 20.6.2016, 9.11.2016 a 7.12.2016. Finanční výbor pracuje v počtu 7 členů. Činnost kontrolního výboru doložena zápisem ze dne 13.4.2016, 21.9.2016, 26.10.2016 a 7.12.2016. Do 30.9.2016 pracoval kontrolní výbor v počtu 7 členů, ode dne 1.10.2016 pracuje kontrolní výbor v počtu 5 členů.

II. Zástupce města Mariánské Lázně 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 Mariánské Lázně za rok 2016:

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 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Mariánské Lázně za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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 Mariánské Lázně 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 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,39 %

Č.j.: 917/FI/16

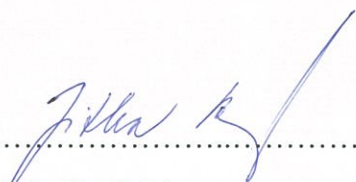
Mariánské Lázně dne 15.3.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

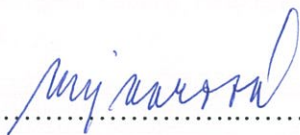


.....
Ing. Josef Švéda
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

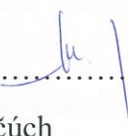
KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(9) odbor finanční



.....
Mgr. Jitka Brodská
kontrolor



.....
Bc. Lenka Najvarová
kontrolor



.....
Petr Mlčůch
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 nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mariánské Lázně o počtu 19 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Ing. Petr Třešňák, starosta města



Dne: 17.3.2017

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mariánské Lázně	Ing. Petr Třešňák
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda

