



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Č.j.: **KUJCK 29304/2014 OEKO-PŘ**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
města Strakonice, IČ 00251810

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 18. srpna 2014 do 28. srpna 2014 jako dílčí přezkoumání
od 8. prosince 2014 do 18. prosince 2014 jako dílčí přezkoumání
od 20. dubna 2015 do 23. dubna 2015 a 27.5.2015 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **města Strakonice za rok 2014** ve smyslu ustanovení § 42 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, **bylo zahájeno dne 18.7.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolor: Ing. Stanislav Jindra
- kontrolor: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 266,268/2014 dne 18.7.2014 a 278/2014 ze dne 10.2.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:**

Milan Jungvirt - místostarosta
Mgr. Břetislav Hrdlička – starosta
Vladimír Stroner - tajemník

Ing. Jitka Šochmanová - vedoucí finančního odboru
Marie Hadravová - účetní
Ing. Jana Narovcová - vedoucí majetkového odboru
Dana Dubová - vedoucí oddělení účetnictví

Bc. Stanislava Tůmová - vedoucí bytového hospodářství Technických služeb Strakonice, s.r.o.
Blanka Trčková - účetní
Ing. Tatiana Šamanková - vedoucí oddělení movitého a nemovitého majetku
Miluše Tlapáková - vedoucí oddělení kontroly
Mgr. Miroslava Nejdlová - právník majetkového odboru
Ing. Lukáš Srb - investiční technik
Ing. Jan Blahout - investiční technik
Ing. Oldřich Švehla - vedoucí oddělení investic
Hana Vaňková - vedoucí oddělení rozpočtu
Ing. Eva Jankovcová - rozpočet
Jaroslav Houska - investiční technik

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)

lv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled neobsahoval údaje o dopadech dlouhodobých závazků na hospodaření ÚSC nebo svazků obcí po celou dobu trvání závazku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled na rok 2014 (dále i jen RV) neobsahoval základní údaje o výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích.

1. RV na rok 2014 neobsahoval dlouhodobý závazek vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 1579/11/LCD ze dne 21.12.2011 s ČS a.s. do výše 70.000.000 Kč na projekt "Intenzifikace ČOV a doplnění kanalizace". První splátka měla být zaplacená dne 31.3.2014, poslední splátka dne 31.12.2018

2. RV na rok 2014 nebyl upraven na základě aktuální situace související s přijetím dlouhodobého závazku města Strakonice na základě Smlouvy o směnečném programu ze dne 28.8.2013 uzavřené s Komerční bankou, a.s., kterou se výstavce (město Strakonice) zavazuje použít prostředky získané z emise směnky pouze na refinancování stávajícího úvěru města ve výši 63.664.000 Kč (rekonstrukce ČOV a doplnění kanalizace) a kontokorentního úvěru ve výši 149.336.000 Kč nebo na splacení směnky vystavených v rámci tohoto programu. Touto smlouvou se výstavce (město Strakonice) zavazuje vydávat směnky vlastní ve výši 14.200.000 Kč ročně (kromě směnky č. 001, která byla ve výši 7.100.000 Kč) pro účely financování své činnosti, a to do roku 2028. Tento dlouhodobý závazek schválený usnesením ZM č. 539/ZM/2013 dne 10.7.2013 rozpočtový výhled na rok 2014 neobsahuje. Naopak je v RV na rok 2014 zahrnut kontokorentní úvěr ve výši 20.000.000 Kč, který byl ve skutečnosti uhrazen v souladu s účelem výše uvedeného směnečného programu (úč. dokl. č. 108012 ze dne 2.10.2013).

3. V souvislosti s výše uvedenou změnou financování dlouhodobého závazku (směnečný program) bylo dále zjištěno, že RV na rok 2014 rovněž neobsahuje výdaje na úroky vlastních cenných papírů (směnky) ve výši cca 4.338.000 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Kontrola nápravy: předložen dopracovaný rozpočtový výhled na roky 2016 až 2021, který obsahuje dlouhodobé závazky a dlouhodobé pohledávky města.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Porušení právního předpisu:

ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS 704 bod 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město zřídilo peněžní fond pro konkrétní účel, a to na úpravu zevnějšku. O tvorbě a čerpání tohoto fondu však není účtováno na příslušných syntetických účtech 419 Ostatní fondy a 401 Jmění účetní jednotky, tzn., že o výdajích na ošatné není účtováno jako o čerpání fondu, ale jako o běžném výdaji z rozpočtu města. V závěrečném účtu města Strakonice za rok 2013 jsou přitom údaje o tvorbě a čerpání tohoto fondu obsaženy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Usnesení RM č. 0067/2014 ze dne 3.12.2014, opravný účetní doklad č. 113139 ze dne 9.9.2014 - rozdělení výdajů dle příslušného org.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 11 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při předběžné veřejnosprávní kontrole nebylo posouzeno, zda plánované a připravované operace odpovídaly stanoveným úkolům veřejné správy a jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, apod.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním čerpání "Fondu kulturních a sociálních potřeb" (dále i FKSP), konkrétně poskytnutí daru k výročí ve výši 10.000 Kč bylo zjištěno, že dar nebyl poskytnut v souladu se Směrnicí k použití prostředků FKSP s účinností od 1.4.2009, bod 4, tj. formou nepeněžního plnění. Dar byl poskytnut jako peněžní plnění přímo z pokladny MěÚ na základě výdajového pokladního dokladu č. 12/3 ze dne 11.3.2014 (úč. dokl. č. 310015 ze dne 11.03.2014).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Výdajový pokladní doklad č. 38 ze dne 8.10.2014, účel platby: životní výročí, částka: 10.000 Kč (doloženo daňovým dokladem na 15.087 Kč).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 78

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nesestavila účtový rozvrh pro podnikatelskou činnost v návaznosti na platný účtový rozvrh používaný v roce 2014 a ve vnitřní směrnici neuvedla všechny syntetické a analytické účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město provozuje hospodářskou (podnikatelskou) činnost dle Směrnice k hospodářské činnosti s platností od 1.11.2012. Přezkoumáním této směrnice a účtového rozvrhu používaného k účtování hospodářské (podnikatelské) činnosti bylo zjištěno, že v účtovém rozvrhu jsou uvedeny účty, které dle hlavní knihy k 31.7.2014 vykazují obraty, avšak jejich použití Směrnice k hospodářské činnosti neupravuje, např.:

241 0001 - Běžný účet, 2610001 - Pokladna, 557 0001, 5570010 - Náklady z vyřazených pohledávek, 6020001, 6020002 - Výnosy z prodeje služeb.

Dále je v této směrnici uveden účet 378, na který se dle směrnice účtuje o jiných závazcích a pohledávkách, což není v souladu se směrnou účtovou osnovou platnou pro rok 2014, neboť na účet 378 se účtují ostatní krátkodobé závazky, nikoli ostatní krátkodobé pohledávky, které se účtují na účet 377. Takto nesprávně je tento účet označen i v hlavní knize pro hospodářskou činnost za období od 1.1.2014 do 31.7.2014, a to jako účet 378 0301 - Jiné pohledávky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byla předložena Směrnice k hospodářské činnosti, platná od 1. 10. 2014, ve které jsou uvedeny používané účty v účtové třídě 5 – Náklady a v účtové třídě 6 – Výnosy, včetně označení analytického členění těchto účtů.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Bankovní poplatky nejsou účtovány na příslušný účet nákladů z činnosti účet 518 - Ostatní služby, jsou nesprávně účtovány na účet 549 Ostatní náklady z činnosti (hlavní kniha k 31.7.2014, výkazu zisku a ztráty k 31.7.2014, výpis z ČSOB č. 2014/1, obrát ze dne 25.1.2014 na částku 876 Kč, úč. dokl. č. 00052 ze dne 25.1.2014 na částku 876 Kč, výpis z ČSOB č. 2014/6, obrát ze dne 30.6.2014 na částku 400 Kč, úč. dokl. č. 12620 ze dne 30.6.2014 na částku 400 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl vyhotoven účetní doklad č. 09751 ze dne 31. 8. 2014- přeúčtování bankovních poplatků za období 1-8/2014 z účtu 549 na účet 518 003 – ostatní služby, bankovní poplatky. Zkontrolováno na účetní doklad č. BA/20140213/213 ze dne 25. 10. 2014 – zaúčtování bankovních poplatků – 5180003/2410001ve výši 933 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 55 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění jednotlivého dlouhodobého majetku nebylo zvýšeno o technické zhodnocení, k jehož účtování a odpisování je oprávněna účetní jednotka.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zaúčtování účetního případu "Stavební úpravy bytového domu č.p. 205, ulice Stavbařů, Strakonice - úprava nebytových prostor na dvě samostatné bytové jednotky v částce 789.795 Kč bez DPH", bylo zjištěno, že účetní jednotka o stavebních úpravách účtovala jako o nákladech z činnosti na účtu 511 Opravy a udržování, přestože se, dle předložených dokladů, nepochybně jedná o technické zhodnocení stávající budovy, která je dlouhodobým hmotným majetkem (faktura č. 201414 ze dne 28.4.2014, úč. doklad č. 18840 dne 28.4.2014, kolaudačního rozhodnutí ze dne 18.7.2014 č.j. MUST/036967/2014/SÚ/nov).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: úč. dokl. č. 167075 ze dne 29.12.2014 - zaúčtováno jako investice na účtu 021, 946.305,80 Kč. Protokol o zařazení ze dne 29.12.2014 - inv. č. 73 Bytový dům č.p. 205.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 38

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Finanční výnosy".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Úroky běžného účtu nejsou účtovány na příslušný účet finančních výnosů 662 Úroky, byly nesprávně účtovány na účet 644 Výnosy z prodeje materiálu (hlavní kniha k 31.7.2014, výkazu zisku a ztráty k 31.7.2014, výpis z ČSOB č. 2014/1, obrat ze dne 31.1.2014 na částku 1.518,22 Kč, úč. dokl. č. 00057 ze dne 31.1.2014 na částku 1.518,22 Kč, výpis z ČSOB č. 2014/6, obrat ze dne 30.6.2014 na částku 1.462,35 Kč, účetní dokl. č. 12620 ze dne 30.6.2014 na částku 1.462,35 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl vyhotoven účetní doklad č. 09851 ze dne 31. 8. 2014- přeúčtování bankovních úroků za období 1-8/2014 z účtu 6440001 na účet 6620001 – TS úroky. Zkontrolováno na účetní doklad č. BA/20140217/217 ze dne 31. 10. 2014 – zaúčtování bankovních úroků za 10/2014 – 240001/6620001 ve výši 1.733,55 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 103 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Starosta města neuzavřel dotační smlouvy.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou dotací poskytnutých z rozpočtu města následujícím subjektům:

1. MAS LAG o. s., výše dotace: 80.000 Kč

2. Muzeum středního Pootaví Strakonice, výše dotace: 10.000 Kč

3. Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů, Strakonice, výše dotace: 50.000 Kč

bylo zjištěno, že zastupitelstvo města nebo rada města schválily poskytnutí neinvestičních transferů na základě předložených žádostí. Vůle příslušného orgánu města (usnesení o poskytnutí transferu) však nebyla projevena navenek, tzn., že starosta města, který zastupuje město navenek, nerealizoval v písemné podobě schválená usnesení, tj. neuzavřel příslušné dotační smlouvy (smlouva o poskytnutí dotace je svou povahou veřejnoprávní smlouvou - viz § 159 odst. 1 správního řádu). Jedná se o dvoustranné právní jednání, kdy město "nabízí" dotaci a žadatel dotaci "přijímá" a zavazuje se plnit dohodnuté podmínky (§ 164 odst. 1 správního řádu - veřejnoprávní smlouva musí být uzavřena písemně a projevy vůle všech smluvních stran musí být na téže listině). Uvedeným subjektům (příjemcům dotací) bylo zasláno pouze "Oznámení o schválení poskytnutí účelového transferu (dotace)", což není v souvislosti s výše uvedeným dostačujícím.

Všeobecné doporučení:

V dotačních smlouvách je vhodné věnovat zvýšenou pozornost úpravě kontroly čerpání dotace (na kontrolu čerpání dotace se bude vztahovat zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě) a úpravě povinností vrátit poskytnutou dotaci v případě porušení dotačních podmínek (včetně stanovení jednoznačného časového okamžiku, ke kterému bude příjemce povinen dotaci nebo její část vrátit). Jelikož porušení podmínek pro čerpání dotace může být porušením rozpočtové kázně, za které lze podle zákona o rozpočtových pravidel uložit pokutu do rozpočtu města, je vhodné na tuto skutečnost v uzavřené smlouvě taktéž upozornit.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Zápis z 14. jednání RM ze dne 1.4.2015 - usnesení 0532/2015 (14/9) - revokace usnesení RM č. 337/2015 ze dne 4.2.2015 - "RM souhlasí s uzavíráním smluv o poskytnutí dotace v předloženém vzorovém znění se žadateli o poskytnutí dotace (příjemci) v konkrétních případech, kdy poskytnutí takové dotace schválí příslušný orgán města Strakonice a pověřuje starostu města podpisem příslušných smluv o poskytnutí dotace." Doloženo Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.4.2015

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou poskytnutých dotací z rozpočtu města, s požadavkem vypořádání do 31.12.2014, bylo zjištěno, že ve třech kontrolovaných případech nebylo účtováno o poskytnutí zálohy na transfer s použitím účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (viz metodický pokyn číslo:28/OEKO).

Jedná se o poskytnutí transferů následujícím subjektům:

1. MAS LAG o. s., výše dotace:80.000 Kč (úč. dokl. č. 202154 ze dne 15.10.2014 a úč. dokl. č. 113582 ze dne 17.10.2014)
2. Muzeum středního Pootaví Strakonice, výše dotace: 10.000 Kč (úč. dokl. č. 201940 ze dne 24.9.2014 a úč. dokl. č. 113303 ze dne 25.9.2014)
3. Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů, Strakonice, výše dotace: 50.000 Kč (úč. dokl. č. 201941 ze dne 24.9.2014 a úč. dokl. 113313 ze dne 25.9.2014)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Kontrolou obrátů za období 1 až 3/2015 na účtu 373 0500 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery bylo zjištěno, že bylo účtováno o zálohách na transfery třem subjektům. Ze Smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu města č. 2015-52 ze dne 5.1.2015 mezi městem a příjemcem transferu vyplývá povinnost vypořádání za období kratší než 12 po sobě jdoucích kalendářních měsíců, proto účetní jednotka účtuje správně o poskytnutí zálohy na účtu 373 0500.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

5. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nemovitost nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platného ke dni zveřejnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Výběrovým způsobem přezkoumání dispozic s majetkem města bylo zjištěno, že město Strakonice prodalo v roce 2014 pozemky, ke kterým byl doložen záměr prodeje zveřejněný na úřední desce města od 8.10.2009 do 26.10.2009 ve znění: "Záměr na prodej části pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice o výměře cca 19.260 m² za účelem výstavby rodinných domů." Tuto formulaci však nelze považovat za dostatečnou identifikaci pozemků s nimiž bylo následně disponováno na základě kupních smluv č. 2014 - 076 ze dne 31.3.2014 (předmět smlouvy: pozemek KN parcela č. 320/345 o výměře 1.092 m² v k.ú. Přední Ptákovice, kupní cena: 1.050 Kč/m², celková cena: 1.146.600 Kč) a č. 2013 - 439 ze dne 25.3.2014 (předmět smlouvy: pozemek KN parcela č. 320/339 v k.ú. Přední Ptákovice o výměře 699 m², kupní cena: 1.050 Kč/m², celková cena: 733.950 Kč). Přezkoumáním bylo zjištěno, že až po zveřejnění záměru prodeje byl pořízen Geometrický plán č. 781-37/2010, ze dne 11.2.2010, kterým došlo k rozdělení pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice na jednotlivé pozemky označené parcelními čísly. Mělo dojít k novému zveřejnění záměru podle § 39 odst. 1 zákona o obcích, v němž by byly části nemovitosti již za pomoci tohoto GP jednoznačně identifikovatelné, a to údaji podle katastrálního zákona č. 256/2013 Sb. (parcelní číslo prodávaného pozemku), tak jak stanovuje zákon o obcích. Takovýto postup by zamezil pozdějšímu zpochybnění právního jednání (touto otázkou se zabýval Nejvyšší soud, ve svém rozsudku ze dne 27. 9. 2010, sp. zn. 30 Cdo 1250/2009 zejména zdůraznil význam výměry částí pozemku, s níž má být nakládáno (v soudem posuzovaném případě byla jako nedostatečná identifikace částí pozemku shledána formulace záměru „prodeje částí pozemku parc. č. X v katastrálním území N“, bez uvedení dalších bližších údajů).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Předložen záměr na prodej pozemku p.č.320/338 o výměře 863 m2 za účelem výstavby rodinných domů (odděleno z původního pozemku 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice). Zveřejněno na úřední desce města od 14.3.2014 do 31.3.2014.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město pronajalo na základě nájemní smlouvy č. 2014 - 30 ze dne 28.2.2014 38 m2 nebytových prostor v přízemí objektu letního kina. Přezkoumáním účetního případu bylo zjištěno, že vnitřní kontrolní systém v této oblasti je nefunkční, neboť bylo zjištěno:

1. Z nájemní smlouvy vyplývá, že nájemce má nejpozději do 30.6.2014 uhradit poměrnou část nájemného ve výši 1.200 Kč za období od 1.7.2014 do 31.12.2014 (za období 1.1.2014 až 30.6.2014 bylo nájemné ve výši 1.200 Kč uhrazeno již 17.12.2013). V rozporu s ujednáním nájemní smlouvy byla dne 20.2.2014 vystavena městem faktura č. 1402112 s označením plnění "...za pronájem nebytových prostor dle smlouvy č. 2014 - 30, za období: rok 2014" ve výši 2.400 Kč.

2. Účetní doklad č. 050211 ze dne 26.2.2014 (předpis pohledávky) je rovněž vystaven na chybnou částku (2.400 Kč) a není opatřen podpisy odpovědných osob podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

3. Dle nájemní smlouvy měla být úhrada nájemného za období 1.7.2014 až 31.12.2014 provedena nejpozději do 30.6.2014 na účet pronajímatele. V rozporu s tímto ujednáním byla vystavena faktura s datem splatnosti 6.3.2014 (úhrada ve výši 1.200 Kč byla provedena nájemcem přímo do pokladny města dne 28.5.2014 - PPD č. 2427).

4. Přezkoumáním předložené "registratury" smluv k 25.8.2014 bylo zjištěno, že tato nájemní smlouva zde není evidována.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Předložen doklad o zveřejnění smlouvy 2014 - 00030 na webových stránkách města v "registratuře" MěÚ Strakonice. Přezkoumáním plnění smlouvy bylo zjištěno, že nájemné vyplývající z nájemní smlouvy za rok 2014 bylo uhrazeno úč. dokl. č. 610921 ze dne 17.12.2013 - 1.200 Kč a úč. dokl. č. 557453 ze dne 28.5.2014 - 1.200 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 26

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Není zajištěna předběžná kontrola při správě veřejných příjmů. Není stanoven příkazce operace, který má schvalovacím postupem prověřit soulad připravované operace se stanovenými úkoly zastupitelstva nebo rady (usnesení), správnost operace zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů, doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady, atd.

Město např. prodalo konstrukci skladu Elitex na základě usnesení ZM č. 614/ZM/2013 ze dne 11.12.2013 a následné Kupní smlouvy ze dne 13.01.2014. Cena měla být stanovena dle aktuálních cen, cca 4 Kč/kg. Kontrola váhy železného šrotu měla být provedena za účasti zaměstnance organizace STARZ a vypočtena na základě doložených dokladů o skutečném množství získaného železného šrotu.

Kupní cena měla být uhrazena na účet města na základě faktury vystavené prodávajícím.

Přezkoumáním příjmu města na základě vystavené faktury č. 1400025 ze dne 7.02.2014 na částku 21.690 Kč bylo zjištěno:

- doklad o skutečné váze železného šrotu získaného demontáží skladu ELITEX ani doklad o zjištěné aktuální ceně není průkazný, neboť nebyl potvrzen zaměstnancem příspěvkové organizace STARZ (aktuální cena

železného šrotu je uvedena na listu papíru ve výši 4,50 Kč/kg, celková váha 4.820 kg (2 x 1.150 kg + 2 x 1.260 kg) je uvedena na dvou "vážních listech" s datem 23.1.2014 opatřených razítkem sběrných surovin bez uvedení druhu vážené suroviny),

- příkazce operace neprovedl předběžnou kontrolu při správě veřejných příjmů před vznikem nároku, tzn. že neschválil věcně správné a úplné podklady pro výpočet kupní ceny, nebyla schválena aktuální cena železného šrotu a váha železného šrotu, tudíž nebyla schválena ani celková prodejní cena za konstrukci skladu Elitex,
- na vystavené faktuře č. 1400025 ze dne 07.02.2014 je uvedeno uskutečněné plnění "odprodej odpadu v množství 4.820 kg za jednotkovou cenu 4,50 Kč v celkové ceně 21.690 Kč", tj. v rozporu s usnesením ZM č. 614/ZM/2013 a Kupní smlouvy č. 2014-01 ze dne 13.01.2014, kdy předmětem prodeje není odpad, ale sklad Elitex (konstrukce) za cenu železného šrotu, tj. prodej dlouhodobého hmotného majetku,
- pokyn k plnění veřejného příjmu (předpis pohledávky - úč. doklad č. 290025 ze dne 5.2.2014 a úhrada pohledávky - úč. dokl. č. 500535 ze dne 25.2.2014) není podepsán příkazcem operace,
- byla vystavena faktura, přestože podklady pro její vystavení nebyly průkazné (absence podpisu příkazce operace a správce rozpočtu).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Oprava faktury v textu, přeúčtováno jako prodej majetku, odvod DPH, účetní doklady doplněny o podpisy odpovědných osob.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 4 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetní operace "Prodej konstrukce skladu Elitex" bylo zjištěno chybné účtování:

- nebylo účtováno o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji
- faktura č. 1400025 ze dne 07.02.2014 byla vystavena na jiný předmět plnění ("odprodej odpadu ze skladu Elitex"), než bylo schváleno v ZM a uvedeno v kupní smlouvě (prodej konstrukce skladu Elitex)
- předpis vystavené faktury byl zaúčtován na účtu 649 Ostatní výnosy z činnosti prodej odpadu, nikoliv dle skutečnosti, tj. jako prodej dlouhodobého hmotného majetku na účtu 646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků
- příjem byl nesprávně zatříděn na položku rozpočtové skladby 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené, správně měl být příjem zatříděn na položku rozpočtové skladby 3113 Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku
- nebylo účtováno o dani z přidané hodnoty.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Správný postup účtování o prodeji dlouhodobého majetku kontrolován na úč. dokl. č. 167001 ze dne 31.1.2014 - prodej b.j. 1. Máje 1140/12.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS 710 bod 6.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že účetní jednotka rozhodla vnitřním předpisem, a to Směrnici pro hospodaření s majetkem, čl. 3. Evidence majetku o snížení stanovené dolní hranice pro ocenění jedné položky drobného

dlouhodobého hmotného majetku (obsaženého v položce rozvahy A.II.6), a to v částce od 1.000 Kč včetně, s dobou použitelnosti delší než jeden rok. Kontrolou níže uvedených dodavatelských faktur bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku na účtu 028 ani o nákladech z drobného dlouhodobého majetku na účtu 558.

- došlá faktura č. FO-000935/14 ze dne 2. 10. 2014, označení dodávky: pořízení výstroje pro asistenty prevence kriminality - 2 ks kalhot FAREL, CRN. EUTEX, ocenění za 1 ks 1.218 Kč (účetní doklad č. 270034 dne 7. 10. 2014).

- došlá faktura č. FV01400482 ze dne 2. 10. 2014, označení dodávky: 2 ks zimní pracovní obuvi, ocenění za 1ks: 1.156,19 Kč (účetní doklad č. 270032 dne 6. 10. 2014). Dále bylo zjištěno, že na této faktuře je jako odběratel chybně uvedena Městská policie, místo města Strakonice.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: doloženo Rozhodnutí č.5 MV ČR o poskytnutí neinvestiční dotace ze SR ČR na rok 2014, ze dne 28.4.2014, č.j. MV- 33214-3/OP-2014 ze kterého vyplývá, že částečné plnění programu pod názvem "Strakonice - asistent prevence kriminality" bylo na dobu dle pracovních smluv (2 asistenti), tudíž pořízený DDHM nesplňoval podmínku dobu použitelnosti delší než 1 rok.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 69

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka nepoužila metodu časového rozlišení při zaúčtování faktury došlé č. 340132 ze dne 23. 1. 2014 na částku 1.112.595 Kč za spotřebu el. energie za období od 1. 1. 2013 do 21. 12. 2013. Bylo zjištěno, že účetní jednotka nezaúčtovala tyto náklady do období, s nímž časově a věcně souvisí, a to do účetního období roku 2013.

Dle článku 2 vnitřní Směrnice k časovému rozlišení, účinné od 1. 1. 2010, musí účetní jednotka vždy časově rozlišovat spotřebu vody, plynu a elektrické energie.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: v roce 2014 účtováno o časovém rozlišení na účtu 389 - úč. dokl. č. 114463 ze dne 31.12.2014 (el. energie, vodné, stočné).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 33

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že účetní jednotka rozhodla vnitřním předpisem, a to Směrnicí pro hospodaření s majetkem, čl. 3. Evidence majetku o snížení stanovené dolní hranice pro ocenění jedné položky drobného dlouhodobého nehmotného majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok (obsaženého v položce rozvahy A.I.5), a to v částce od 1.000 Kč včetně. Kontrolou došlé faktury č. FV21437038 ze dne 23.9.2014, zaúčtované účetním dokladem č. 201952 dne 25. 9. 2014 bylo zjištěno, že byl pořízen, mimo jiné, i software Microsoft Office pro podnikatele - Home and Business v počtu dvou kusů za celkovou částku 11.827 Kč, kdy cena za jeden kus činí 5.913 Kč. Náklady z pořízení drobného dlouhodobého majetku nebyly zaúčtovány na syntetický účet 558, přestože dle účetního dokladu č. 160367 a č. 160368 ze dne 29. 9. 2014 byl tento software v celkové částce 11.826,51 Kč správně zařazen jako drobný dlouhodobý nehmotný majetek na syntetický účet 018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: opravný účetní doklad č. 114467 ze dne 31.12.2014 - částka 11.826,51 přeúčtována na účet 558.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

1. Přezkoumáním účetního dokladu č. 113653 ze dne 29.10.2014 bylo zjištěno, že účetní jednotka zaúčtovala výdaj na základě pozvánky na seminář "Aktuální změny v právním předpisu v odpadovém hospodářství" ve výši 300 Kč na účet 518 Ostatní služby. Tato platba uskutečněná před plněním měla být zaúčtována jako záloha na účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy.

2. Stejně chybně byla zaúčtována zálohová faktura č. 29300037 (úč. dokl. č. 113679 ze dne 30.10.2014) do nákladů na účet 518 Ostatní služby. Jedná se o výdaj za seminář "Spalovny a energetické využití odpadu" ve výši 3.086 Kč. O faktuře č. D14468 ze dne 31.10.2014 na vyúčtování zálohy nebylo účtováno.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: obdobný účetní případ - zálohy na vzdělávání zaúčtovány na účet 314 - úč. dokl. č. 201445 ze dne 20.12.2014, 22.040 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neúčtovala o zálohové faktuře č. 20140037 ze dne 07.04.2014 vystavené společností Ciao..., cestovní kancelář, s.r.o. ve výši 300.000 Kč na účtu 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: správné účtování o krátkodobých závazcích ověřeno na detail zaúčtování na účet 314 dle knihy došlých faktur (úč. dokl. č. 202712 a č.202713 ze dne 16.12.2014 - zálohy na spoluúčast na veletrhu Holiday World).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním smluv o zřízení věcných břemen č. PI-014330027973/002, č. ZP-014990016697/002 a č. ZP-014990016688/001 uzavřených mezi městem Strakonice a společností E.ON Distribuce, a.s. za jednorázovou úplatu ve výši 10.000 Kč bylo zjištěno, že výnosy byly chybně zaúčtovány na účet 603 Výnosy z pronájmu, místo na účet 609 Jiné výnosy z vlastních výkonů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: opravný účetní doklad č. 512446 ze dne 31.12.2014 - přeúčtováno na účet 609 310, 30.000 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město vykonává podnikatelskou činnost v oblasti bytového hospodářství, která je svěřena společnosti Technické služby Strakonice s.r.o. na základě Mandátní smlouvy ze dne 12.3.1998, ve znění 8 dodatků. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.7.2014, rozvahy k 31.7.2014 a hlavní knihy k 31.7.2014 bylo zjištěno, že město z této činnosti za rok 2013 vykazuje hospodářský výsledek (dále i HV) se ziskem 8.406.536,94 Kč. HV v této výši je uveden i v závěrečném účtu města Strakonice za rok 2013. HV se ziskem 8.406.536,94 Kč byl zároveň proúčtován do rozpočtu města, a to účetním dokladem č. 112610 ze dne 30.6.2014. Účetní jednotka města tuto částku též vykazuje k 31.12.2013 a k 1.1.2014 na účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení a tato částka byla do 30.6.2014 přeúčtována na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

Přezkoumáním bylo zjištěno, že Technické služby Strakonice s.r.o. převedly HV z podnikatelské činnosti za rok 2013 do rozpočtu města ve dvou splátkách (výpis z BÚ ČSOB č. 2014/6 ze dne 12.6.2014 zaúčtovaný úč. dokl. č. 1132011320 na částku 6.450.153,30 Kč a výpis z BÚ ČSOB 2013/12 zaúčtovaný úč. dokl. BA/20130243/243 na částku 2.000.000 Kč), v celkové výši 8.450.153,30 Kč, tj. o 43.616,36 Kč více než vykazuje město ve svém účetnictví.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byl vyhotoven účetní doklad č. 101104 ze dne 12. 6. 2014- přeúčtování části hospodářského výsledku z podnikatelské činnosti za rok 2013 ve výši 43.616,36 Kč jako část hospodářského výsledku z podnikatelské činnosti za rok 2014 zaslána předem, což umožňuje vnitřní směrnice k hospodářské činnosti dle článku 4.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město uzavřelo dne 28.8.2013 Smlouvu o směnečném programu z Komerční bankou, a.s. Výdaj za úhradu závazku z vlastních dlouhodobých dluhopisů, tj. převod finančních prostředků ve výši 7.100.000 Kč Komerční bance, a.s., která dle smlouvy dluhopisy koupila a již je město Strakonice splácí, byl nesprávně zatříděn na položku rozpočtové skladby 8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků. Správně má být výdaj zatříděn na položku rozpočtové skladby 8122 Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: přezkoumáním předložených podkladů bylo uznáno, že chyba nenastala.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetního případu "nákup materiálu" dle došlé faktury č. 140100669 ze dne 1.10.2014 bylo zjištěno, že na "průvodce" k faktuře je uvedeno, že se jedná o výdaj související s opravou ZŠ. Tento údaj však není věcně správný, neboť bylo zjištěno, že se jedná o nákup pracovních pomůcek pro investiční techniky majetkového odboru, které používají při správě majetku města (tedy budov ZŠ, ale i dalších nemovitostí v majetku města). Věcně se tedy nejedná o výdaj související s opravou ZŠ, jak je potvrzeno odpovědným zaměstnancem za věcnou a číselnou správnost účetního případu. Na základě chybného potvrzení věcné správnosti - "opravy ZŠ" byl výdaj ve výši 1.085 Kč nesprávně zatříděn jako výdaj na základní školy na paragraf rozpočtové skladby 3111 Základní školy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: opravný účetní doklad č. 114467 ze dne 31.12.2014 (zatříděno na par. 3613/pol. 5139).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 113413 ze dne 6. 10. 2014, který zachycuje účetní případ "nákup počítačové techniky a softwaru" (faktura č. FV21437038 ze dne 23. 9. 2014) bylo zjištěno, že výdaj za nákup software, tj. nákup programového vybavení ve výši 11.826,51 Kč (pol. rozp. skladby 5172) byl nesprávně zatříděn jako výdaj za nákup služeb na položku rozpočtové skladby 5169.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: opravný úč. dokl. č. 114467 ze dne 31.12.2014 (zatříděno na pol. 5172).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 2 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční prostředky poskytnuté "matrikářkám" a zastupitelům zajišťujícím občanské obřady nejsou v účetnictví zatříděny na příslušné paragrafy rozpočtové skladby. Výdaje pro obě skupiny jsou zatříděny na paragraf 6171 Činnost místní správy, přičemž příspěvky poskytnuté zastupitelům měly být správně zatříděny na paragraf rozpočtové skladby 6112 Zastupitelstva obcí.

Dále bylo zjištěno, že vydané příspěvky fondu pro zastupitele, které měly být v účetnictví označeny číslem organizace 57, byly nesprávně v účetnictví označeny číslem organizace 100, tedy stejně jako výdaje určené pro "matrikářky".

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Přeučtováno úč. dokladem č. 113139 ze dne 9.9.2014.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové ani odvětvové třídění rozpočtové skladby při zatřídění výdaje na poskytnutí transferu SDH Strakonice za účelem oslav 140. Výročí založení SDH Strakonice – soutěž "O pohár starosty města Strakonice" a slavnostní schůze sboru. Výdaj byl nesprávně zatříděn na položku 5229 – Ostatní transfery neziskovým a podobným organizacím, namísto položky 5222 - neinvestiční transfer spolkům. Současně nebylo použito správné odvětvové zatřídění na § 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků, namísto 5512- Požární ochrana dobrovolná část (sem patří i pořádání soutěží hasičských jednotek).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: opravný účetní doklad č. 114467 ze dne 31.12.2014 - zatříděno na PAR. 5512/pol. 5222.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 12 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním projednávaného a následně schváleného rozpočtu města Strakonice na rok 2014 zastupitelstvem města (dále i ZM) bylo zjištěno, že ve dvou případech nelze vyvodit, že ZM schválilo transfer (dotaci, příspěvek), který byl poté obsažen v podrobném rozpisu rozpočtu na rok 2014:

1. *Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2 12 M k 31.07.2014 byl na paragrafu 6171 Činnost místní správy a na položce 5229 Ostatní neinvestiční transfer rozepsán ve schváleném rozpočtu výdaj ve výši 100.000 Kč. V projednávaném a poté schváleném rozpočtu je výdaj označen takto: Org. xxx, Paragraf: xxxx, Pol.: 5xxx, Text: provoz úřadu, Částka: 8.540.000 Kč. Z takto označeného výdaje nelze vyvodit, že ZM schválilo transfer (dotaci, příspěvek) ve výši 100.000 Kč, tak jak bylo poté rozepsáno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 12 M. Přezkoumáním podrobného druhového členění rozpočtové skladby, a to položky rozpočtové skladby 5229 Ostatní neinvestiční transfer bylo zjištěno, že tento výdaj ve výši 100.000 Kč je konkrétně příspěvkem svazu měst a obcí.*

2. *V projednávaném a následně schváleném rozpočtu je uvedeno: org.: 299 Odbor rozvoje, paragraf: 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace, položka: 5xxx, text: Nadace Jihočeské cyklostezky, částka: 35.000 Kč. Tzn., že rozpočtový výdaj nebyl označen příslušnou položkou rozpočtové skladby pro transfer ani označen jako transfer (závazný ukazatel).*

Z uvedeného vyplývá, že zároveň nelze odsouhlasit správnost rozpisu rozpočtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Přezkoumáním projednávaného a následně schváleného rozpočtu města Strakonice na rok 2015 zastupitelstvem města (dále i ZM) bylo zjištěno, že schválený rozpočet je v podobě dle rozpočtové skladby a rozpis souhlasí se schváleným rozpočtem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 16 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Výkazu pro hodnocení a plnění rozpočtu ÚSC k 31.07.2014 bylo zjištěno, že:

- na položce rozpočtové skladby 4213 Investiční přijaté transfery ze státních fondů je vykázán schválený rozpočet: 0 Kč, rozpočet po změnách: 100.400 Kč a výsledek od počátku roku: 1.254.830 Kč,

- na položce rozpočtové skladby 4121 Neinvestiční přijatý transfer od obcí je vykázán schválený rozpočet: 150.000 Kč, rozpočet po změnách: 150.000 Kč a výsledek od počátku roku: 185.100 Kč.

Z uvedeného vyplývá, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření v případě přijetí transferů z jiných veřejných rozpočtů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola opatření: dne 8.10.2014 schváleno RM rozpočtové opatření č. 120 na položce 4121 ve výši 35.100 Kč a rozpočtové opatření č. 100 schváleno RM dne 27.8.2014 z položky 4216 zatříděno na položku 4213 ve výši 1.959.450 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 16

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly uskutečněny výdaje na volby do Evropského parlamentu ve výši 782,19 tis. Kč, schváleny však byly výdaje pouze ve výši 587,00 tis. Kč (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC k 31.7.2014, par. 6117 Volby do Evropského parlamentu: schválený rozpočet: 0 Kč, rozpočet po změnách: 587,00 tis. Kč, výsledek od počátku roku: 782,19 tis. Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: rozpočtové opatření č. 101, schválené radou města dne 10.9.2014 - navýšení příjmů a výdajů na volby do EP.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce prodat nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Výběrovým způsobem přezkoumání dispozic s majetkem města bylo zjištěno, že město Strakonice prodalo v roce 2014 pozemek, ke kterému byl doložen záměr prodeje zveřejněný na úřední desce města od 8.10.2009 do 26.10.2009 ve znění: "Záměr na prodej části pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice o výměře cca 19.260 m² za účelem výstavby rodinných domů." Tuto formulaci však nelze považovat za dostatečnou identifikaci pozemku s nímž bylo následně disponováno na základě kupní smlouvy č. 2014 - 226 ze dne 3.11.2014 (předmět smlouvy: pozemek KN parcela č. 320/355 o výměře 1.005 m² v k.ú. Přední Ptákovice, kupní cena: 950 Kč/m², celková cena: 954.750 Kč). Přezkoumáním bylo zjištěno, že až po zveřejnění záměru prodeje v roce 2009 byl pořízen Geometrický plán č. 781-37/2010, ze dne 11.2.2010, kterým došlo k rozdělení pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice na jednotlivé pozemky označené parcelními čísly. Mělo dojít k novému zveřejnění záměru podle § 39 odst. 1 zákona o obcích, v němž by byly části nemovitosti již za pomoci tohoto GP jednoznačně identifikovatelné, a to údaji podle katastrálního zákona č. 256/2013 Sb. ve znění pozdějších předpisů, tak jak stanovuje zákon o obcích. Takovýto postup by zamezil pozdějšímu zpochybnění právního jednání (touto otázkou se zabýval Nejvyšší soud, ve svém rozsudku ze dne 27. 9. 2010, sp. zn. 30 Cdo 1250/2009 zejména zdůraznil význam výměry části pozemku, s níž má být nakládáno (v soudem posuzovaném případě byla jako nedostatečná identifikace části pozemku shledána formulace záměru „prodeje části pozemku parc. č. X v katastrálním území N“, bez uvedení dalších bližších údajů).

V současné době je na webových stránkách města v rubrice "Co vás zajímá", mimo jiné, zveřejněna informace pod názvem "Lokalita Na muškách - místo pro příjemný život. Město nabízí stavební parcely pro rodinné domy za dobrou cenu.", jejíž součástí je otisk výseče geometrického plánu. Pozemek KN parcela č. 320/355 o výměře 1.005 m² v k.ú. Přední Ptákovice není ve výseči obsažen. Navíc zveřejněná informace nemá náležitosti dle katastrálního zákona (chybí označení katastrálního území).

Takto zveřejněnou informaci o záměru prodeje pozemků nelze považovat za splnění podmínek pro zveřejňování záměru prodeje, neboť informace není zveřejněna na úřední desce obce a tím pádem není tento obsah úřední desky zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup (v rubrice "Úřední deska").

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Předložen záměr na prodej pozemku p.č.320/338 o výměře 863 m² za účelem výstavby rodinných domů (odděleno z původního pozemku 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice), který je v souladu se zákonem. Zveřejněno na úřední desce města od 14.3.2014 do 31.3.2014. Dále předložena kupní smlouva č. 20014 - 262 ze dne 30.3.2015.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 33a odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní záznam územního celku nebyl průkazný.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním výpisu účetního deníku za období leden 2014 až říjen 2014 (ozn. ORJ 1069), kterým má být prokázáno zaúčtování všech účetních případů týkajících se plnění smlouvy o dílo uzavřené mezi městem Strakonice a Technickými službami s.r.o. dne 14.4.1997, včetně dodatků č.1 až 6 na předmět plnění "zabezpečení veřejně prospěšných služeb ve Strakonících, včetně vypracování a předkládání analýz", bylo zjištěno, že účetní záznamy nejsou průkazné, neboť v rámci věcné kontroly je není možno porovnat se skutečností nebo nejsou doloženy obsahem jiných průkazných účetních zápisů. Např. na "průvodce" k došlé faktuře č. 240484 ze dne 13.10.2014 na částku 6.679 Kč od dodavatele Technické služby Strakonice s.r.o. kdy předmětem plnění je dosažitelnost pracovníků mimo pracovní dobu za měsíc září 2014 (dle rozpisu 2 pracovníci, á 2.040 Kč) a výjezd dle oznámení policie (opravy poruch na veřejném osvětlení a světelném signalizačním zařízení) jsou uvedeny podpisy odpovědných osob, mimo jiné, i osoby odpovědné za věcnou a číselnou správnost. Faktura však není doložena žádnými podklady, ze kterých by bylo možné průkazně ověřit tuto věcnou a číselnou správnost (např. odkaz na ustanovení smlouvy o dílo uzavřené s Technickými službami s.r.o.). Přezkoumáním smlouvy o dílo a jejích dodatků bylo zjištěno, že pro rok 2014 nebyla stanovena kalkulace cen za služby a nelze tudíž přezkoumat věcnou a číselnou správnost uskutečněných výdajů, když tyto činí k 28.11.2014 celkem 42.809.149,67 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: účetní doklad č. 113618 ze dne 30.10.2014 - na průvodce k faktuře je odkaz na smlouvu o dílo, ze které plnění vyplývá (SOD ze dne 14.4.1997).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurních soupisů k 31.12.2014 byl zjištěn inventarizační rozdíl u níže uvedených účtů:

1) účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - účetní zůstatek (944.621.070,39 Kč) není shodný s částkou (1.127.223.748,98 Kč), která zbývá rozpustit, která je evidována v majetku a která byla doložena sestavou Soupis dlouhodobého majetku z dotací za období 12/2014. Zjištěný rozdíl ve výši 182.602.678,59 Kč nebyl zaúčtován do účetního období roku 2014.

2) účet 343 Daň z přidané hodnoty - účetní zůstatek (1.956.930,79 Kč) není shodný s částkou uvedenou v přiznání k DPH za období 12/14 (2.003.464 Kč), přezkoumáním přiložených podkladů bylo zjištěno, že byla

přijata faktura č. 201417 ze dne 7.1.2015 (zdanitelné plnění 31.12.2014), výše DPH 22.347,36 Kč, zaúčtována s chybnou výší DPH, a to 22.353,32 Kč. Rozdíl činí 5,96 Kč.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

1. Přezkoumáním účetního případu "prodej pozemku p.č. 832/2 o výměře 42 m² i.d. ÁL' a pozemku p.č. 432/6 o výměře 79 m² i.d. ÁL', vše v k.ú. Strakonice" dle kupní smlouvy č. 2014-162 ze dne 16.7.2014, bylo zjištěno, že nebyla splněna povinnost účetní jednotky ocenění majetku reálnou hodnotou. Vzhledem k tomu, že účetní jednotka nestanovila vnitřní směrnici definici nevýznamných případů, kdy nebude oceňovat reálnou hodnotou, bylo povinností účetní jednotky v případě, že se rozhodne o záměru dlouhodobý majetek prodat, ocenit jej reálnou hodnotou. Pozemky měly být oceněny reálnou hodnotou k okamžiku usnesení zastupitelstva o záměru majetek prodat, případně k datu zveřejnění záměru disponovat příslušným majetkem, který dokládá reálný zájem územního celku prodat příslušný majetek.

2. Kontrolou kupní smlouvy č. 2014 – 69 uzavřené dne 20. 3. 2014 s kupujícím Českomoravská lesní a zemědělská s.r.o. na prodej vozidla ŠKODA LIAZ a faktury odeslané č. 1400043 ze dne 20. 3. 2014 bylo zjištěno, že tento dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji nebyl oceněn reálnou hodnotou.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. **Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město Strakonice uskutečnilo veřejné zakázky na níže uvedené akce. Smlouvy uzavřené na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena přesáhla 500.000 Kč bez DPH nebyly zveřejněny na profilu zadavatele v souladu se zákonem, např.:

Název řízení: Strakonice, páteřní cyklostezka, propojení pod mostem J. Palacha

Typ řízení: stavební práce

Předpokládaná hodnota: 1.950.000 Kč

Smlouva o dílo (SOD) uzavřena dne: 30.6.2014 - zveřejněna: 1.10.2014

Dodatek ke SOD č. 1 uzavřen dne: 29.10.2014 - zveřejněn: 22.4.2015

Název řízení: SOD - ZŠ Dukelská - stavební úpravy spojovacího krčku

Typ řízení: stavební práce

Předpokládaná hodnota: 4.190.000 Kč

Smlouva o dílo (SOD) uzavřena dne: 9.10.2014 - zveřejněna: 21.4.2015

Název řízení: SOD - Zateplení a výměna oken MŠ Spojářů, Strakonice

Typ řízení: stavební práce

Smlouva o dílo (SOD) uzavřena dne: 9.10.2014 - zveřejněna: 22.4.2015

Název řízení: Revitalizace areálu hřbitova u kostela sv. Václava - Strakonice

Typ řízení: stavební práce

Předpokládaná hodnota: 6.600.000 Kč

Smlouva o dílo (SOD) uzavřena dne: 17.7.2014 - zveřejněna: 21.8.2014

Dodatek č. 1 uzavřen dne 21.10.2014 - zveřejněn: 15.4.2015

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 147a odst. 1,2 písm. a

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město Strakonice, zastoupené Technickými službami Strakonice s.r.o., uskutečnilo veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Stavební úpravy bytového domu č.p. 205, ul. Stavbařů, Strakonice". S vybraným dodavatelem VKS stavební s.r.o. Strakonice byla dne 5.2.2014 uzavřena smlouva o dílo na realizaci výše uvedené veřejné zakázky ve výši smluvní ceny 789.795 Kč bez DPH. Přezkoumáním této operace bylo zjištěno, že uzavřená smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při přezkoumání spisů k níže uvedeným veřejným zakázkám bylo zjištěno, že při jejich vedení není dodržován § 17 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád a zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů. Tyto zákony, mimo jiné, vyžadují, aby byl v každé věci založen spis, tedy i ve věci zadání a realizace veřejných zakázek. Při vyřizování dokumentů se všechny dokumenty týkající se téže věci spojí ve spis, který má být označen spisovou značkou. Spisy vyžádané k přezkoumání nebyly označeny spisovou značkou a nebyly úplné. Chyběly některé dokumenty týkající se konkrétních veřejných zakázek. Dokumenty určeného původce má podepisovat jeho statutární orgán nebo jiná osoba oprávněná za něj jednat anebo osoba, která k tomu byla statutárním orgánem pověřena. Dle "Pravidel pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách města Strakonice", čl. 1 odst. 7 „veškeré listiny vyhotovené v souvislosti se zadáním veřejné zakázky má podepisovat vždy vedoucí příslušného odboru (nebo jím pověřený zástupce) - tato povinnost splněna nebyla. Vedení neúplných spisů nezajišťuje co největší průhlednost řízení a nepříspěvá ke snadné přezkoumatelnosti celého řízení a k možnosti kontroly v postupu řízení. Při přezkoumání dokladových částí níže uvedených veřejných zakázek a nabídek uchazečů bylo zjištěno, že nebyly ve všech ohledech naplněny zásady transparentnosti, které by vedly k zajištění co největší průhlednosti řízení, a které by podstatnou měrou přispívaly k přezkoumatelnosti celého řízení a k možnosti kontroly v postupu řízení. Od členů hodnotící komise schválené radou města se nepožaduje písemné prohlášení o nepodjatosti ve vztahu k veřejné zakázce. Zadavatel si tak nenechal potvrdit, že se žádný člen hodnotící komise nepodílel na zpracování nabídky a že mu, se zřetelem k výsledku zadávacího řízení, nevznikne osobní výhoda nebo újma, že nemá osobní zájem na zadání veřejné zakázky a s uchazeči jej nespojuje osobní ani pracovní či jiný obdobný poměr. Dále bylo přezkoumáním zjištěno, že byl omezen přístup k informacím, když smlouvy o dílo, případně jejich dodatky nebyly zveřejněny v zákonném termínu na profilu zadavatele. V některých případech zveřejněné smlouvy neobsahovaly přílohy, které měly být jejich nedílnou součástí. Kontrola a monitoring během zadávání

a realizace veřejných zakázek jsou neefektivní nebo zcela chybí, neboť při přezkoumání zadání, realizace a přístupu k informacím k níže uvedeným veřejným zakázkám byly zjištěny četné nedostatky, např.:

A. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Strakonice, páteřní cyklostezka, propojení pod mostem J.Palacha"

1. V protokolech z jednání komise a v oznámení o výběru není uvedeno pořadí všech uchazečů, ale pouze pořadí uchazečů, kteří se umístili na 1. – 3. místě. Dle vnitřní směrnice, Čl. 4, C/, odst. 9) komise pořídí o posouzení a hodnocení nabídek v souladu se zákonem písemnou zprávu (protokol) a předloží ji radě města. Tzn., že hodnotící komise má pořídít písemnou zprávu, která obsahuje seznam posouzených nabídek, seznam nabídek, které byly hodnotící komisí ze zadávacího řízení vyřazeny spolu s uvedením důvodu, popis způsobu hodnocení zbývajících nabídek s odůvodněním, výsledek hodnocení nabídek, popis hodnocení jednotlivých nabídek v rámci všech hodnotících kritérií, a údaj o složení hodnotící komise, atd. Po ukončení každé fáze jednání o nabídkách stanoví zadavatel na základě výsledků jednání pořadí uchazečů. Pořadí uchazečů stanoví zadavatel na základě hodnotících kritérií, a to vždy za použití všech hodnotících kritérií. Zadavatel je povinen o stanovení pořadí uchazečů vyhotovit protokol, v němž uvede výsledky hodnocení jednání o nabídkách, pořadí uchazečů a informaci o tom, se kterými uchazeči bude jednáno v další fázi.

2. Ve složce není doloženo čestné prohlášení členů hodnotící komise o své nepodjatosti. Dle vnitřní směrnice města (Čl. 4 C/, odst. 2) zpracuje příslušný odbor návrh na složení hodnotící 5 členné komise. Odbor ani rada města, která komisi následně schvaluje, nemůže předjímat podjatost či nepodjatost členů hodnotící komise, aniž by členové hodnotící komise písemně prohlásili, že nejsou podjatí ve vztahu ke konkrétní veřejné zakázce. Bez tohoto prohlášení je další postup netransparentní.

3. V dodatku č. 1 ke smlouvě nelze úhrnem kalkulovat méněpráce a vícepráce. Dle výkladové praxe ÚHOS při stanovení předpokládané hodnoty víceprací nelze odečítat hodnotu méněprací. Při realizaci stavebních prací byl dne 29.10.2014 uzavřen dodatek č. 1, kterým byl v čl. II. Předmět smlouvy doplněn nový odstavec označený 1.1. v tomto znění: "Předmět plnění se na základě skutečnosti rozšiřuje a snižuje o dodávky a montáže v rozsahu přiloženého rozpočtu, který byl součástí změnového listu č. 1. Cena za dílo uvedená v čl. V je kalkulována úhrnem vícepráce (350.650,58 Kč) a méněpráce (-145.044 Kč), tj. cena dle dodatku č. 1 bez DPH 205.606,58 Kč. Novou veřejnou zakázkou jsou však pouze vícepráce, které nebyly zadavatelem v původní veřejné zakázce vymezeny, proto nelze při kalkulaci předpokládané hodnoty kalkulovat úhrnem méněpráce a vícepráce. V textu čl. V. Cena za dílo není uvedena cena méněprací a hodnota víceprací. Přiložený změnový list č. 1 (kalkulace víceprací a méněprací k 30.9.2014) není koncipován shodně s původním rozpočtem, tj. k uvedenému popisu chybí označení PČ, Typ, Kód, MJ, jednotková cena, tak aby byl nový rozpočet k vícepracím snadno porovnatelný s rozpočtem původním.

4. Ve složce není založen doklad o zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele. Dle správního řádu musí spis obsahovat soupis všech svých součástí, včetně příloh, s určením data, kdy byly do spisu vloženy. Zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele je povinností zadavatele dle § 147a odst. 1,2 písm. a), proto doporučujeme, aby důkaz o zveřejnění byl součástí spisu (doporučujeme písemný doklad vytvořený např. pomocí klávesy „printscreen“). Přezkoumáním bylo zjištěno, že smlouva ani dodatek nebyly v zákonném termínu na profilu zadavatele zveřejněny - viz popis jiné chyby.

5. Ve složce není založen doklad o zveřejnění výzvy k podání nabídky na internetových stránkách města. Zveřejnění výzvy k podání nabídky na internetových stránkách města (zveřejnění zajišťuje příslušný pracovník prostřednictvím kanceláře tajemníka) je povinností dle vnitřní směrnice Čl. 4 C/, odst. 4), proto rovněž doporučujeme, vytvoření dokladu např. pomocí klávesy „printscreen“ a založení dokladu do příslušného spisu veřejné zakázky.

6. Ve smlouvě o dílo byly provedeny podstatné změny oproti návrhu smlouvy v předložené nabídce. Např. doba plnění vč. termínu předání staveniště, čl. VIII. Staveniště, zařízení staveniště, bod 1. – odlišný odstavec čl. II (odst. 4, odst. 0), chybí bod 3 – předání napojovacích bodů médií (voda, el. energie, telefon), čl. XIII – Smluvní pokuty, náhrady škody – chybí odst. 4, 6, chybí čl. XVII – Obchodní tajemství a důvěrné informace. Zadavatel je povinen uzavřít smlouvu s vybraným uchazečem v souladu návrhem smlouvy vybraného uchazeče. Tímto zákon eliminuje možnost jednání o změně návrhu smlouvy uvedené v nabídce. Smluvní

strany, tj. zadavatel a vybraný uchazeč, jsou tímto návrhem smlouvy vázány a přípustné jsou pouze změny výhradně formálního a okrajového charakteru, jako např. doplnění kontaktních údajů, kontaktní osoby, opravy zjevných chyb a prepisů atd. Zcela nepřipustné jsou např. změny odpovědnosti, povinností smluvních stran apod. Z rozhodovací praxe ÚOHS vyplývá, že uchazeč není povinen se držet zcela doslovného znění smlouvy navrženého zadavatelem, za podmínky, že se nijak nezmění smysl a význam daných ustanovení smlouvy.

7. Ve smlouvě o dílo je uvedeno, že Příloha č. 1 – 3 je nedílnou součástí smlouvy - tyto přílohy však nebyly zveřejněny na profilu zadavatele.

B. Veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném podlimitním řízení „Revitalizace areálu hřbitova u kostela sv. Václava - Strakonice“

1. Ve složce nejsou doloženy písemné žádosti o zadávací dokumentaci. Nebyla splněna povinnost dle zákona č. 500/2004 Sb., správní řád a zákona č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, neboť při vyřizování dokumentů se všechny dokumenty týkající se téže věci spojí ve spis (§ 65). Je povinností kontrolované osoby předkládat ke kontrole úplné spisy.

2. Otevírání obálek nebylo zahájeno ihned po uplynutí lhůty pro podání nabídek.

3. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky nebylo zasláno všem dotčeným zájemcům a všem dotčeným uchazečům. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky bylo odesláno pouze uchazečům, kteří podali nabídky (§ 81 Výběr nejvhodnější nabídky - odst.(3) Zadavatel odešle oznámení o výběru nejvhodnější nabídky do 5 pracovních dnů po rozhodnutí podle odstavce 1 všem dotčeným zájemcům a všem dotčeným uchazečům. Dotčenými uchazeči se rozumějí uchazeči, kteří nebyli s konečnou platností vyloučeni. Vyloučení má konečnou platnost, pokud bylo uchazeči oznámeno a uchazeč nepodal námitky ve lhůtě podle § 110 odst. 4, nebo nepodal návrh ve lhůtě podle § 114 odst. 4 a 5, nebo bylo řízení o jeho návrhu zastaveno. Dotčenými zájemci se rozumějí zájemci, kterým veřejný zadavatel nedoručil oznámení o jejich vyloučení před odesláním oznámení o rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky).

4. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění smlouvy a písemné zprávy na profilu zadavatele.

C. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „ZŠ Dukelská, stavební úpravy spojovacího krčku“

1. Ve složce není doložena doručenko - GARANT STAV stavební Strakonice s.r.o.

2. Ve složce nejsou doloženy další dokumenty – čestné prohlášení o nepodjatosti, zápis o kontrole úplnosti. Bez čestného prohlášení členů hodnotící komise, je další postup zcela netransparentní.

3. Ve složce není doložena výzva uchazeči PRIMA a.s. k upřesnění nabídky a chybí údaj, o jaké upřesnění se jedná - spis je neúplný.

4. Upřesnění nabídky uchazeče PRIMA a.s. bez podpisu a razítka - neprůkazný doklad.

5. V protokolu z otevírání nabídek a hodnocení nabídek uvedeno pořadí pouze uchazečů, kteří se umístili na 1. – 3. místě - chyba popsána viz výše.

6. U smlouvy o dílo nedoloženy přílohy uvedené ve smlouvě o dílo – 1) Oceněný soupis prací s výkazem výměr, 2) Harmonogram realizace stavebních prací - neúplná smlouva (neúplný spis).

7. Ve smlouvě o dílo, čl. VI, bod 6.2 Podmínky provádění díla a omezující podmínky – nesouhlasí datумы a text s údaji uvedenými ve Smlouvě o dílo (vzor).

8. Ve složce není doložen zápis z jednání Rady města Strakonice o předložení písemné zprávy pro určení uchazeče, s nímž má být uzavřena smlouva - neúplný spis.

9. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele - neúplný spis.

10. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění výzvy k podání nabídky na internetových stránkách města - neúplný spis.

11. Ve složce nejsou doloženy obálky označené názvem veřejné zakázky a adresou uchazeče – neúplný spis.

D. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Zateplení a výměna oken MŠ Spojářů, Strakonice“

1. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele - neúplný spis (přezkoumáním bylo zjištěno, že smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem - viz popis jiné chyby).

E. Veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném podlimitním řízení „Stavební úpravy ulice Mlýnská, Hradební a Ellerova, Strakonice“

1. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele - neúplný spis.

2. Ve složce není doložen doklad o zveřejnění písemné zprávy na profilu zadavatele - neúplný spis.

3. Ve složce není doloženo Usnesení Rady města Strakonice ve věci určení uchazeče, popř. pořadí uchazečů, s nímž má být uzavřena smlouva - neúplný spis.

4. Ve Zprávě o posouzení a hodnocení nabídek, bod. 8 Předání zprávy o posouzení a hodnocení zadavateli nevyplněny kolonky:

- Zpráva byla předána zadavateli dne
- Jméno a příjmení osoby oprávněné jednat jménem zadavatele
- Podpis oprávněné osoby zadavatele
- Razítko zadavatele

Všeobecná doporučení:

1. Zákon č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách požaduje, aby minimálně jedna třetina členů komise měla příslušnou odbornost ve vztahu k předmětu veřejné zakázky. Taková potřeba je zvláště markantní v případě veřejných zakázek na stavby.

2. Zveřejňovat zadávací dokumentaci v plném rozsahu na profilu zadavatele.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů/Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy oprávkových účtů 081 Oprávky ke stavbám a 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí k 31.12.2014 nejsou doloženy podklady, které by prokazovaly skutečný stav těchto účtů (porovnání s evidencí majetku, odpisový plán apod.)

Inventurní soupis k účtu 062 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem (Teplárna Strakonice) - zůstatek účtu k 31.12.2014 není doložen průkazným dokladem k 31.12.2014.

Účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek (akcie České spořitelny) - zůstatek účtu k 31.12.2014 není doložen průkazným dokladem, neboť je doložen Výpisem z účtu majitele cenných papírů, Středisko cenných papírů (SCP), reg. č. 100200104352 ke dni 31.12.2003.

Poznámka:

SCP, příspěvková organizace MF ČR, na základě zákona o podnikání na kapitálovém trhu k 2. červenci 2010 převedlo veškerou svou činnost týkající se vedení evidencí zaknihovaných cenných papírů na Centrální depozitář cenných papírů, a. s. (CDCP). Rozhodnutím ministra financí bylo SCP k 31. prosinci 2011 zrušeno a vymazáno z obchodního rejstříku. CDCP pracuje na účastnickém principu, tj. své služby spojené s vedením evidence cenných papírů a vypořádáním obchodů poskytuje prostřednictvím tzv. účastníků centrálního depozitáře (jejich seznam je uveřejněn na internetových stránkách CDCP).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 12

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel v rozvaze obsahové vymezení položky "Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 074 Oprávky k ocenitelným právům k 31.12.2014 bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně zahrnula do těchto opravek i oprávky k účtu 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (věcné břemeno v hodnotě 83.320 Kč (město v pozici oprávněného) - oprávky ve výši 6.960 Kč). Správný účet opravek k tomuto majetku je 089 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 6 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý nehmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2014 bylo zjištěno, že účetní jednotka zde nesprávně eviduje pod inv. č. 18/00-10 Instalace SW + ošetření dat v hodnotě 514,50 Kč, zařazeno dne 1.6.2001. Z popisu této inventarizované položky je zřejmé, že se nejedná o majetek, ale o službu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 11 odst. 6 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek"

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2014 bylo zjištěno, že zde účetní jednotka eviduje majetek s inv. č. 19/00-2 Projektová dokumentace - protipovodňová ochrana - Nový Dražejov v hodnotě 776.042 Kč. Dle § 55 odst. 1 písm. c) vyhlášky č. 410/2009 Sb. jsou součástí ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zejména náklady na průzkumné, geologické, geodetické a projektové práce včetně variantních řešení a rozpočtu, zařízení stavenišť, odlesnění a příslušné terénní úpravy, clo, dopravné, montáž a umělecká díla tvořící součást stavby. Z výše uvedeného vyplývá, že výdaje na projektovou dokumentaci jsou součástí investice na protipovodňovou ochranu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 Stavby k 31.12.2014 bylo zjištěno, že jednotlivé položky inv. soupisu označené inv. čísly neumožňují jednoznačnou identifikaci majetku evidovaného na tomto účtu, např. inv. č. 21/50-9645 ČOV - jemná rotační česla - budova, inv. č. 21/50-8341 Dodávka a montáž zastřešení česel, inv. č. 21/50-8321 - Projekt zastřešení vstupních česel. Majetek na tomto účtu musí být evidován prokazatelně tak, aby bylo možno určit, o jakou budovu nebo stavbu se jedná, aby bylo možno provést fyzickou inventuru. Jeden majetek, a to zimní stadion, je nesprávně evidován pod několika inventárními čísly: inv. č. 21/27-145 Zimní stadion, inv. č. 21/61-8962 Venkovní omítka zimní stadion, inv. č. 21/61-8781 Odvlhčení zimního stadionu apod. Fyzickou inventurou nelze jednotlivé položky takto evidovaného majetku ověřit.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 14 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2014 bylo zjištěno, že účetní jednotka zde vykazuje majetek s inv. č. 22/50-8 VEGACOM - tech. ek. studie v hodnotě 31.500 Kč, zařazeno dne 12.12.2007. V tomto případě se nejedná o hmotnou movitou věc, navíc ocenění této položky je menší než 40.000 Kč. Dále je zde veden majetek s inv. č. 22/50-4 ÚV Hajská - rekonstrukce a modernizace, vzduchotechnika bud. A, B, C. V tomto případě není prokazatelné, zda se jedná o technické zhodnocení technologie "vzduchotechnika", když "vzduchotechnika" není na tomto účtu samostatně evidována. Není tedy zřejmé, zda je vzduchotechnika součástí stavby. Rovněž je zde nesprávně vykázan majetek s inv. č. 22/70-38 a 22/70-39 oplocení hřiště, zařazeno 14.12.2007 - nejedná se o samostatnou hmotnou movitou věc, ale o stavbu, která měla být zařazena na účet 021 Stavby.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 24

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Majetek územního celku nebyl oceněn v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí k 31.12.2014 bylo zjištěno, že zde účetní jednotka eviduje majetek s inv. č. 22/60-0 Požární stříkačka PRAGA RN, zařazeno dne 24.1.2007, v hodnotě 0 Kč. Stejně tak na účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek eviduje účetní jednotka majetek s inv. č. 28/00-64 Houpačka, zařazeno dne 11.12.2007, v hodnotě 0 Kč. Nelze evidovat majetek s nulovou hodnotou - veškerý majetek musí být oceněn.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město zveřejnilo dne 18.12.2014 záměr prodeje pozemků p.č. 320/32, p.č. 320/331, p.č. 320/330, p. č. 320/329, p.č. 320/328 a p.č. 320/327, vše v k.ú. Přední Ptákovice, za účelem výstavby rodinných domů v lokalitě Mušky. Tento majetek určený k prodeji nebyl oceněn reálnou hodnotou.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 20

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy " B.I. Zásoby".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventurního soupisu účtu 112 Materiál na skladě k 31.12.2014 bylo zjištěno, že je zde chybně evidováno zboží, které bylo na skladě Městského informačního centra ve výši 461.623,18 Kč. V hlavní knize je toto zboží vedeno na analytickém účtu 112 0004. Dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. se zboží eviduje na účtu 132 Zboží na skladě.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

Místostarosta prohlašuje, že v kontrolovaném období město:

- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Směnky ve výši 213.000.000 Kč byly vykázány v rozvaze v krátkodobých závazcích, při výpočtu koeficientu Podíl závazků na rozpočtových příjmech byla do hodnoty krátkodobých závazků započítána část hodnoty směnky ve výši 18.537.692 Kč, která je krátkodobá a tedy je splatná do období jednoho roku. Směny podle směnečného programu mají emisi jednou za rok, podle směnečného programu nová emise směnky vždy nahrazuje směnku předchozí. Pro lepší přehlednost byly v roce 2014 směnky přeúčtovány do dlouhodobých závazků.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM č. 678/ZM/2014 ze dne 11.06.2014: "ZM přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10, odst. , písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., uvedených v Příloze B "Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření".

Opatření splněno dne: 18.8.2014

Popis plnění opatření: Usnesení ZM č. 678/ZM/2014 ze dne 11.06.2014: "ZM přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10, odst. , písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., uvedených v Příloze B "Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření".

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při dokladové inventuře nebyly přílohou inventurních soupisů seznamy inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování skutečných stavů. Není prokázáno, zda byl skutečný stav ověřován podle těchto inventarizačních evidencí.

Jedná se např. o inventarizaci následujících účtů:

- účet 07x až 08x , tj. Oprávky k dlouhodobému majetku
- účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- účet 374 Přijaté zálohy na transfery

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: viz inventurní soupisy k 31.12.2014.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Majetek územního celku nebyl oceněn v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na základě směnné smlouvy č. 08-487 mezi městem Strakonice a Jihočeským krajem z roku 2008 (právní účinky vkladu vznikly 29.10.2008), v bodě III. Kupní cena je uvedena ujednaná kupní cena ve výši 1 Kč za nemovitosti směňované jihočeským krajem a 1 Kč za nemovitosti směňované městem Strakonice. Na základě znaleckého posudku č. 6547-162/13 z roku 2013 byly nabyté nemovitosti přeceněny reprodukční pořizovací cenou a v této ceně, tj. 10.927.901,90 Kč byly proúčtovány v roce 2013 účetním dokladem č. 167012-Oprava směny z roku 2008. Majetek měl být oceněn v pořizovací hodnotě v souladu s příslušnými předpisy, tedy ve výši 1 Kč. Cena za směnu pozemků měla být podle původní smlouvy stanovena v obvyklé výši.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM č. 678/ZM/2014 ze dne 11.06.2014: ZM přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10, odst. , písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., uvedených v Příloze B "Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření".

Opatření splněno dne: 18.8.2014

Popis plnění opatření: Usnesení ZM č. 678/ZM/2014 ze dne 11.06.2014: ZM přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10, odst. , písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., uvedených v Příloze B "Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření".

Kontrola nápravy:

Účetní jednotka respektovala věrný obraz účetnictví tím, že přecenila směněný majetek na základě znaleckého posudku - přezkoumávající orgán považuje tento účetní postup účetní jednotky za správný. Nedostatek uvedený ve Zprávě auditora ze dne 28. dubna 2014 není třeba napravit.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Výnosy z pronájmu bytů jsou vykázány ve Výkazu zisku a ztráty ve výši 19.442.467 Kč ve výnosech z (podnikatelské) hospodářské činnosti, na účtu 601 Výnosy z prodeje vlastních výrobků. Pronájem je svým charakterem poskytování služby, proto doporučujeme účtovat a vykazovat výnosy z nájmu na účtu 602 Výnosy z prodeje služeb.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM č. 678/ZM/2014 ze dne 11.06.2014: ZM přijímá opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků podle ustanovení § 10, odst. , písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., uvedených v Příloze B "Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření".

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: z analytické předvahy vyplývá, že je o nájemném z bytů účtováno na účtu 603 0001 TS - byty (zůstatek k 31.12.2014: 19.256.859 Kč).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka rozhodla vnitřním předpisem "Směrnice pro hospodaření s majetkem", účinná od 1.2.2011 o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého majetku pro zařazování na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, a to ve výši více jak 1.000 Kč s výjimkou majetku, který má pořizovací cenu nižší než 1.000 Kč, ale skutečná cena je vyšší než 1.000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok, např. dotované mobilní telefony, nábytek apod. v hodnotě 1 Kč a automobily na leasing. V rozporu s vnitřní směrnicí je na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek zařazen i majetek pod stanovenou hranici, např.:

- plastové židle, pořizovací cena Kč 474,00
- ventilátor sloupový, pořizovací cena Kč 999,00
- maserská otočná židle, pořizovací cena Kč 889,00

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Opatření splněno dne: 28.8.2014

Popis plnění opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Kontrola nápravy: vyřazení majetku z účtu 028: úč. dokl. č. 160080 až 160096 ze dne 14.5.2013

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním inventarizace pozemků a staveb bylo zjištěno, že informace uvedené v inventurních soupisech jsou v některých případech nesrozumitelné, matoucí nebo nesprávné a nevedou k ověření skutečnosti a správnosti ocenění inventarizované položky, např.:

1. Inventurní soupisy pozemků a staveb nebyly vyhotoveny v rozsahu seskupení inventarizačních položek dle analytických účtů označených v účtovém rozvrhu účetní jednotky, u kterých je v hlavní knize vykázán k 31.12.2012 zůstatek. Z toho důvodu nelze přezkoumat zda skutečný stav jednotlivých druhů majetku (stavební pozemky, lesní pozemky, zahrady, louky, pastviny, atd. a bytové domy a bytové jednotky, nebytové domy atd.) odpovídá zůstatkům vykázaných k 31.12.2012 na jednotlivých analytických účtech.

2. V inventurním soupisu pozemků jsou vykázány pozemky v celkové hodnotě Kč 378.377.153,00. Přezkoumáním bylo zjištěno, stav účtu 031 Pozemky k 31.12.2012 je Kč 378.518.049,13., tj. o 2.609.078,59 Kč vyšší. V příloze inventurního soupisu je tento rozdíl ve výši 2.609.078,59 Kč popsán jako rozdíl mezi reálnou hodnotou a pořizovací cenou pozemků určených k prodeji. Tento postup však není správný. Účetní jednotka má možnost v souladu s ČÚS 701 Účty a zásady účtování na účtech (bod. 3.2, písm. c) vytvořit analytický účet pro majetek určený k prodeji, který je přeceněn reálnou hodnotou podle § 64 odstavce 1 vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a současně vyhotovit inventurní soupis, který obsahuje pro naplnění ustanovení § 30 odst. 2 zákona o účetnictví ve vztahu k předmětu účetnictví alespoň celkovou výši ocenění majetku v členění podle analytických účtů.

3. V inventurním soupisu budov a staveb je vykázán majetek v celkové hodnotě Kč 3.365.505.886,30 na rozdíl od zůstatku SU 021 Stavby kde je k 31.12.2012 vykázán zůstatek ve výši Kč 3.367.459.819,51 Kč. Přezkoumáním bylo zjištěno, že hodnota majetku dle inv. soupisu je o 1.953.933,21 Kč nižší než je stav v účetnictví. Z přílohy inventurního soupisu nazvaného " byty 2012 - nerealizované záměry" lze usuzovat, že rozdíl vznikl přeceněním uvedených bytů reálnou hodnotou, v důsledku záměru jejich prodeje. Tento postup není správný, viz popsáno výše u pozemků. Navíc nelze prokázat o jaký konkrétní majetek uvedený v inventurním soupisu se jedná, neboť nelze identifikovat jednotlivé přeceněné byty v porovnání na inventurní soupis k účtu 021 Stavby. V příloze je např. byt identifikován "1229/007 Mládežnická", ale v inv. soupisu není žádná inventarizovaná položka takto označena.

4. Inventurní soupis staveb není přehledný, neboť některý majetek je rozepsán pod více identifikátory (inventárními čísly), např.:

- inv. č. 21/61-9885 - část kina OKO č.p. 64 v k.ú. Nové Strakonice, Kč 1.258.136,00

- inv. č. 21/61-9884 - kino OKO č.p. 64 v k.ú. Nové Strakonice, Kč 36.792.716,05

5. V rámci syntetických účtů vytvořila účetní jednotka analytické účty pro majetek zatížený zástavním právem, a to:

- AU 021 0109 bytové domy a jednotky - zástava - zůstatek k 31.12.2012 Kč 25.535.169,00. Dle Seznamu zastavených nemovitostí za rok 2012 se jedná pouze o budovu č.p. 1281 na st. parcele p.č. 3539 v k.ú. Strakonice v pořizovací hodnotě Kč 25.535.169,00

- AU 031 0209 lesní - zástava - Kč 36.657.180,21. Dle Seznamu zastavených nemovitostí za rok 2012 pod názvem "pojištění lesních pozemků" s uvedením parcelních čísel a v celkové hodnotě Kč 36.657.180,21

Dále účetní jednotka eviduje další zastavený majetek na podrozvahových účtech:

982 0311 zastavený majetek - budovy na půd. vest. Kč 39.682.839,00

982 0312 zastavený majetek - byt. jedn. na půd. vest. Kč 3.616.172,00

982 0313 zastavený majetek - pozemky na půd. vest. Kč 201.716,00

Celkem: Kč 43.500.727,00 Kč

Přezkoumáním výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav k 31.12.2012 bylo zjištěno, že město vlastní další zastavené majetky, které nevykazuje účetní jednotka jako zastavený majetek ani na analytickém účtu ani na podrozvahovém účtu a není zahrnut ani v Seznamu zastavených nemovitostí, který je přílohou inventurního soupisu. Jedná se např. o níže uvedený majetek:

- stavba bez č.p. na parc. St. 3540 v k.ú. Strakonice, Kč 299.920,00

- bytové jednotky v domě č.p. 447, 448, 449,450 v k.ú. Strakonice, Kč 2.839.590,32
- pozemek p. č. St. 524 v k.ú. Nové Strakonice, Kč 48.525,70
- pozemek p.č. 235/3 v k.ú. Strakonice, Kč 20.169,69
- pozemek p.č. 1709 v k.ú. Strakonice, Kč 1.540,00

Seznam zastavených nemovitostí za rok 2012, který je přílohou k inventurnímu soupisu k podrozvahovému účtu 982 Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění je ručně opravován a doplňován způsobem, který vede k neprůkaznosti. Opravy nejsou provedeny tak, aby bylo možno určit osobu odpovědnou za provedení této opravy a okamžik jejího provedení (§ 35 zákona o účetnictví).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: inventarizace pozemků k 31.12.2014 proběhla v souladu se zákonem - inv. soupis k účtu 031 Pozemky.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Samostatné movité věci a soubory movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka chybně eviduje na účtu 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí dlouhodobý hmotný majetek, který nedosahuje pořizovací ceny 40 tis. Kč a více, např.:

- inv. číslo: 22/60-28 Škoda Octavia 3C84444, pořizovací cena: Kč 1.200 Kč, datum zařazení: 2.7.2010.

- inv. číslo: 22/70-231/1 Monitor LIN_ADI_517, pořizovací cena: Kč 14.508,76, datum zařazení: 31.10.2012

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: přijetí opatření ZM dne 12.6.2013 při projednání závěrečného účtu za rok 2012, usn. č. 510/ZM/2013

Opatření splněno dne: 28.8.2014

Popis plnění opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku PH za rok 2012

Kontrola nápravy: přeúčtování majetku (osobního automobilu) na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek: úč. dokl. č. 160000 ze dne 16.5.2013 a vyřazení monitoru z účtu 022 úč. dokl. č. 160059 ze dne 14.5.2013 (likvidace)

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Dlouhodobý nehmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka chybně eviduje na účtu 013 Software majetek pod inventárním číslem 13/00-30 Win SvrEnt 2008 R2 SNGL MVL v pořizovací hodnotě Kč 52.800,00 Kč a datem zařazení 28.12.2011. Dle vyhlášky se na účtu 013 Software eviduje nehmotný majetek, jehož pořizovací hodnota je 60.000 Kč a více.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Opatření splněno dne: 28.7.2014

Popis plnění opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Kontrola nápravy: doloženo, že majetek byl pořízen za použití zdrojů strukturálních fondů EU, UZ 14903 (Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29.08.2011, název akce: Technologické centrum ORP Strakonice a rozvoj služeb eGovernmentu v obcích SO ORP Strakonice, CZ.1.06/2.1.00/06.06807, poskytovatel dotace: MV ČR) a jednalo se o dotaci investiční, z toho důvodu byl pořízený majetek pod inv. č. 13/00-30 win SvrEnt 2008 R2 SNGL MVL v pořizovací ceně 52.800 Kč zařazen na účet 013 Software, přestože jeho pořizovací hodnota nebyla vyšší než 60.000 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty ani nezajistil jiný nástroj členění syntetických účtů s ohledem na majetek zatížený věcným břemenem.

Zjištěný недостаток byl odstraněn.

Název opatření: Usn. ZM č. 510/ZM/2013: "I. ZM přijímá nápravná opatření uvedená v příloze mat. č. 14/9 a II. pověřuje tajemníka MěÚ zajištěním navržených opatření".

Opatření splněno dne: 31.12.2014

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: Územní celek vytvořil analytické účty s ohledem na majetek zatížený věcným břemenem - viz účtový rozvrh za rok 2014 a inventurní soupis k účtu 031 Pozemky.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví:
 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (neprůkazné)
- Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.
- 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.
- Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel v rozvaze obsahové vymezení položky "Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý nehmotný majetek".
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek"
- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".
- Majetek územního celku nebyl oceněn v souladu se zákonem.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy " B.I. Zásoby".

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,27 %

E. Poslední kontrolní úkon:

Poslední kontrolní úkon, tj. seznámení s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 27.5.2015.

Strakonice, dne 27. května 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková		
..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání Odbor ekonomický oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí Zimního stadionu 1952/2 370 76 České Budějovice podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání (25)
Ing. Stanislav Jindra	
..... kontrolor podpis kontrolora
Ing. Dagmar Koukolová	
..... kontrolor podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Strakonice o počtu 47 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.5.2015 a její stejnopis převzal dne 27.5.2015 Milan Jungvirt, místostarosta města.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.


Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Milan Jungvirt

.....
místostarosta města


.....
podpis

MĚSTO STRAKONICE
Velké náměstí 2
386 21 STRAKONICE
IČ: 251810 

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 26.11. do 12.12.2013

Rozpočtová opatření

- Pověření rady k provádění rozpočtových opatření – usnesení ZM č. 611/ZM/2005
- Pověření rady k provádění rozpočtových opatření – usnesení ZM č. 346/ZM/2012 ze dne 12.9.2012
- Rozpočtové opatření číslo 5 – schváleno ZM dne 12.3.2014, usnesení 5 629/ZM/2014
- Rozpočtové opatření číslo 16 – schváleno RM dne 2.4.2014, usnesení 3751
- Rozpočtové opatření číslo 54 – schváleno ZM dne 11.6.2014, usnesení 54 680/ZM/2014

Rozpočtový výhled

- na období 2012 až 2016, schválen usn. RM č. 827/11 ze dne 10.8.2011
- na období 2015 až 2018, schválen usn. RM č. 3319/2013 ze dne 27.11.2013

Schválený rozpočet

- usnesením ZM č. 588/ZM/2013 ze dne 11.12.2013, P: 432.150.000 Kč, Výdaje: 389.060.000 Kč, Splátky úvěrů: 43.090.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopis MěÚ ze dne 10.1.2014 adresovaný MěÚSS - příspěvek na činnost: 5.000.000 Kč, zapojení investičního fondu: 2.450.000 Kč a použití rezervního fondu 2.226.000 Kč
- Dopis MěÚ adresovaný ZŠ, Dukelská ze dne 13.1.2014 - příspěvek na činnost: 5.412.000 Kč, investiční příspěvek: 550.000 Kč
- Dopis MěÚ ze dne 13.1.2014 adresovaný Mateřské škole A.B.Svojsíka - příspěvek na činnost: 982.000 Kč, zapojení investičního fondu: 100.000

Závěrečný účet

- za rok 2013, zveřejněn na úřední desce MěÚ od 23.05. do 12.06.2014, projednán v ZM dne 11.6.2014 "bez výhrad" - usnesení ZM č. 678/ZM/2014 + přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Strakonice za rok 2013 ze dne 28.dubna 2014

Faktura

- Faktura došla č. 2013FV0161 ze dne 2. 10. 2014, oprava rotační kartotéky (odbor dopravy), částka 130.680 Kč (na základě montážního listu ze dne 27. 9. 2014)
- - Objednací list č. 108/14/10 ze dne 27. 8. 2014
- - Účetní doklad č. 201992 ze dne 3. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/191 ze dne 16. 10. 2014, částka 130.680 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 113548 ze dne 16. 10. 2014

Faktura

- Faktura došla č. 2014035014 ze dne 14. 10. 2014, seminář, částka 3.000 Kč
- - Účetní doklad č. 202011 ze dne 6. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/188 ze dne 13.. 10. 2014, částka 3.000 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 113484 ze dne 13. 10. 2014

Faktura

- Faktura došla č. 90047337 ze dne 6. 10. 2014, služby na základě Smlouvy o podpoře č. ECM 132/2009 ze dne 1. 9. 2009 a dodatku č. 1 ze dne 4. 3. 2010 za období od 1. 10. 2014 – 30. 9. 2015 na částku 225.542 Kč
- - Účetní doklad č. 202061 ze dne 7. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/191 ze dne 16. 10. 2014, částka 225.542 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 113549 ze dne 16. 10. 2014

Faktura

- Faktura došla č. FO-000935/14 ze dne 2. 10. 2014, výstroj pro asistenty prevence kriminality na částku 4.007 Kč
- - Účetní doklad č. 270034 ze dne 7. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/108 ze dne 15. 10. 2014, částka 4.007 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 116044 ze dne 15. 10. 2014

- Faktura došlá č. FV01400482 ze dne 2. 10. 2014, zimní pracovní obuv na částku 2.848 Kč
- - Účetní doklad č. 270032 ze dne 6. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/108 ze dne 15. 10. 2014, částka 2.848 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 116043 ze dne 15. 10. 2014

Faktura

- Faktura došlá č. FV01400482 ze dne 2. 10. 2014, pracovní obuv zimní na částku 2.848 Kč
- - Účetní doklad č. 270032 ze dne 6. 10. 2014 – předpis faktury
- - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/108 ze dne 15. 10. 2014, částka 2.848 Kč – úhrada faktury
- - Účetní doklad č. 116043 ze dne 15. 10. 2014

Faktura

- č. 240484 ze dne 13.10.2014 za dosažitelnost pracovníků v mimopracovní dobu za měsíc září dle rozpisu: 2 prac. á 2.040 Kč (4.936,80 Kč + výjezd dle oznámení policie - opravy poruch na VO a SSZ (1.742,40 Kč), celkem DFA: 6.679 Kč - vše zaúčtováno na položku 5169
- - předpis závazku (účet 518) - úč. doklad č. 202142 ze dne 14.10.2014
- - úhrada závazku: BV ČSOB č. 2014/195, debetní obrat ze dne 22.10.2014, 6.679 Kč - úč. dokl. č.113618 ze dne 22.10.2014

Faktura

- DFA č. 140100669 ze dne 1.10.2014, označení dodávky: zboží dle dodacích listů: úhleník, šroubováky kladivo, kleště, stěrka, rukavice vodováha atd., celkem k úhradě: 1.085,08 Kč (doloženo objednacím listem č. 141/14/7 ze dne 10.9.2014 (podpisy odpovědných osob: odpovědný zaměstnanec za věcnou a číselnou správnost, příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní)
- - předpis závazku (účet) - úč. doklad č. 202018 ze dne 6.10.2014
- - úhrada závazku: BV ČSOB č. 2014/195, debetní obrat ze dne 22.10.2014, 1.085,08 Kč - úč. dokl. č.113611 ze dne 22.10.2014 (par. 3113/pol.5139)

Faktura

- Faktura došlá č. 340132 ze dne 23. 1. 2014 na částku 1.112.595 Kč, spotřeba el. energie za období od 1. 1. 2013 do 21. 12. 2013
- - Účetní doklad č. 200180 ze dne 10. 2. 2014 – předpis fa
- - Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2014/32, obrat ze dne 20. 2. 2014, částka 1.112.595 – úhrada fa
- - Účetní doklad č. 111360 ze dne 20. 2. 2014 – zaúčtování úhrady fa

Faktura

- Faktura došlá číslo FV21437038 ze dne 23. 9. 2014, dodavatel PENTA CZ s.r.o.,
- Tiskárna HP Officejet 100 mobilní RP-3.4.2. inkoustová tiskárna, 1 ks, částka 6.926,04 Kč vč. DPH
- Tiskárna HP Officejet 150/A4, MFT, 22/18 ppm, 1 ks, částka 9.441,63 Kč vč. DPH
- Brašna Dicota Multitiskárny – 2 ks, částka 2.751,54 Kč vč. DPH za dva kusy
- Notebook HP ProBook 430 G2 13, 3/i5-4210U/4G/8+500/7+8P, RP-3.3.1 Laptop, tablet, čtečka knih, 1 ks, částka 16.107,52 Kč vč. DPH
- Notebook HP 350 G1 15,6/i5-4200/4Gú750/ATI/DVD/7P+8.1P, RP-3.3.1 Laptop, tablet, čtečka knih, 1 ks, částka 16.765,76 Kč vč. DPH
- Software Microsoft Office pro podnikatele (Home and Business), částka 5.913 Kč za kus, 2 kusy, celkem 11.826,54 Kč vč. DPH
- účetní doklad č. 201952 ze dne 25. 9. 2014 – předpis faktury, 558,518/321 (51.992 Kč, 11.827 Kč/63.819 Kč) – na účet 518 zaúčtován software v hodnotě 11.827 Kč výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/183 ze dne 8. 10. 2014, částka 63.819 Kč – úhrada faktury účetní doklad č. 113413 ze dne 6. 10. 2013 – zaúčtování úhrady, § 6171, pol. 5169 ve výši 11.826,51 Kč, § 6171, pol. 5137 ve výši 51.992,49 Kč, účetní doklad č. 160367 a 160368 ze dne 29. 9. 2014 - zařazení software v celkové částce 11.826,51 Kč na majetkový účet 018 (DDNM)

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Hlavní kniha

- za období od 1.1.2014 do 30.6.2014 - podnikatelská činnost

Hlavní kniha

- za období 7/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014
- **DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY:**
- D.II. Dlouhodobé závazky: 396.721.068,45 Kč
- Číslo položky: D.II.1., Název položky: Dlouhodobé úvěry, SU: 451, zůstatek k 31.12.2014: 148.716.364 Kč
- AU: 451 101, Úvěr na nákup pivovaru, zůstatek k 31.12.2014: 33.046.000 Kč - splátka v roce 2015: 3.500.000 Kč
- AU: 451 103, Úvěr na ZŠ Povážská, zůstatek k 31.12.2014: 105.263.156 Kč - splátka v roce 2015: 21.052.632 Kč
- AU: 451 104, Úvěr - úpravna vody Hajská, zůstatek k 31.12.2014: 10.407.208 Kč - splátka v roce 2015: 2.001.448 Kč
- Číslo položky: D.II.2., Název položky: Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé, SU: 452, zůstatek k 31.12.2014: 17.939.380,45 Kč
- AU: 452 140, půjčka od SFŽP: zůstatek k 31.12.2014: 17.939.380,45 Kč - splátka v roce 2015: 2.254.752 Kč
- Číslo položky: D.II.4., Název položky: Dlouhodobé přijaté zálohy, SU: 455, zůstatek k 31.12.2014: 24.312.058,00 Kč
- AU: 455 100, smlouvy o smlouvách budoucích kupních, zůstatek k 31.12.2014: 24.312.058,00 Kč - splátka v roce 2015: 24.312.058 Kč
- Číslo položky: D.II.6. Dlouhodobé směnky k úhradě, zůstatek k 31.12.2014: 198.800.000 Kč
- AU: 457 300, Směnečná smlouva, zůstatek k 31.12.2014: 198.800.000 Kč - splátka v roce 2015: 14.200.000 Kč
- D.II.8. Ostatní dlouhodobé závazky: Ostatní dlouhodobé závazky: 6.953.266 Kč - podíl do roku 2015: 6.953.266 Kč
- AU: 459 400, jistiny, kauce, atd., 6. 953. 266,00 Kč
- **DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY:**
- A.IV. Dlouhodobé pohledávky: 473.135 Kč
- AU: 469 0111 - splátky bytů, zůstatek k 31.12.2014: 118.333 Kč - splátka v roce 2015: 74.332 Kč
- AU: 469 0120 - L.R. - splátka bytu, zůstatek k 31.12.2014: 210.888 Kč - splátka v roce 2015: 29.088 Kč
- AU: 469 0123 - Š.V. - splátka bytu, zůstatek k 31.12.2014: 135.725 Kč - splátka v roce 2015: 18.300 Kč
- AU: 469 220 - půjčka z FRB, zůstatek k 31.12.2014: 8.189 Kč - splátka v roce 2015: 8.189 Kč

Příloha rozvahy

- k 31.7.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.7.2014

Účetní doklad

- č. 0003/005 ze dne 30.4.2014, popis: směnka KB, částka 9.459.507,50 - přeúčtování krátkodobých závazků na dlouhodobé závazky

Účetní doklad

- č. 113586 až 113589, 116046 ze dne 20.10.2014
- č. 113590 až 113606, č. 116047 až 116051, č. 186436 až 186437, č. 186622 až 186623 ze dne 21.10.2014
- č. 113607 až 113627, 181043 ze dne 22.10.2014
- č. 113633 až 113644, č. 101202 až 101204 a č. 186823 - 186825 ze dne 24.10.2014
- č. 113645 až 113650, 116052, 103020, 186438, 186624, 186717 a 186826 ze dne 25.10.2014
- č. 113651, 108015, 109603 ze dne 27.10.2014
- č. 113652 až 113661, 116053, 181044, 160392, až 160408, 167048 ze dne 29.10.2014
- č. 113662 až 113708, 108016, 160409 až 160428, 167051 ze dne 30.10.2014
- č. 113706 ze dne 30.10.2014, DFA č. 240491 ze dne 14.10.2014 - údržba VO, k úhradě: 235.153 Kč, účtováno na pl. 5169, d.č. 202174 ze dne 16.10.2014 - předpis faktury 2133 (účet 518)

Účetní doklad

- č. 113653 ze dne 29.10.2014, pozvánka na seminář "Aktuální změny právních předpisů v odpadovém hospodářství, k úhradě: 300 Kč
- - úč. dokl. č. 202221 ze dne 22.10.2014
- č. 113679 ze dne 30.10.2014, zálohová faktura č. 29300037, seminář "Spalovny a energetické využití odpadu", 3.086 Kč
- fa č. D 14468 ze dne 31.10.2014 - vyúčtování zálohy

Účtový rozvrh

- za rok 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2014

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Mateřská škola A.B.Svojsíka, IČ 70964581
- Zřizovací listina ze dne 20.9.2004
- Dodatek č. 3 ze dne 20.12.2005
- Dodatek č. 4 ze dne 17.6.2009
- Dodatek č. 5 ze dne 12.9.2012
- Smlouva o výpůjčce ze dne 21.12.2012
- Odpisový plán na rok 2014
- Zápis z RM ze dne 26.3.2014, usn. č. 3740/2014: RM schvaluje odpisový plán PO, usn. č. 3735/2014: RM schvaluje sepsané protokoly o schvalování účetní závěrky
- Rozvaha k 30.6.2014
- Příloha PO zřizované ÚSC k 30.6.2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 23.4.2014 - kontrola správného nastavení směrnice o vnitřním kontrolním systému

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Městský úřad sociálních služeb, IČ 70828334
- Zřizovací listina ze dne 13.12.2006
- Dodatek č. 1 ze dne 26.9.2007
- Dodatek č. 2 ze dne 17.6.2009
- Dodatek č. 3 ze dne 1.12.2009
- Dodatek č. 6 ze dne 12.9.2012
- Smlouva o výpůjčce ze dne 21.12.2012
- Odpisový plán na rok 2014
- Zápis z RM ze dne 26.3.2014, usn. č. 3740/2014: RM schvaluje odpisový plán PO, usn. č. 3735/2014: RM schvaluje sepsané protokoly o schvalování účetní závěrky
- Rozvaha k 30.6.2014
- Příloha PO zřizované ÚSC k 30.6.2014
- Výkaz zisku a ztráty k 30.6.2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 30.7.2014 - kontrola směrnice o finanční kontrole

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Městský úřad sociálních služeb, IČ 70828334
- Zřizovací listina ze dne 13.12.2006
- Dodatek č. 1 ze dne 26.9.2007
- Dodatek č. 2 ze dne 17.6.2009
- Dodatek č. 3 ze dne 1.12.2009
- Dodatek č. 6 ze dne 12.9.2012
- Smlouva o výpůjčce ze dne 21.12.2012
- Odpisový plán na rok 2014
- Zápis z RM ze dne 26.3.2014, usn. č. 3740/2014: RM schvaluje odpisový plán PO, usn. č. 3735/2014: RM schvaluje sepsané protokoly o schvalování účetní závěrky
- Rozvaha k 30.6.2014
- Příloha PO zřizované ÚSC k 30.6.2014
- Výkaz zisku a ztráty k 30.6.2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 30.7.2014 - kontrola směrnice o finanční kontrole

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Základní škola Dukelská, IČ 47255838
- Zřizovací listina ze dne 1.3.2007
- Dodatek č. 1 ze dne 17.6.2009
- Dodatek č. 2 ze dne 12.9.2012

- Smlouva o výpůjčce ze dne 21.12.2012
- Odpisový plán na rok 2014
- Zápis z RM ze dne 26.3.2014, usn. č. 3740/2014: RM schvaluje odpisový plán PO, usn. č. 3735/2014: RM schvaluje sepsané protokoly o schvalování účetní závěrky
- Rozvaha k 30.6.2014
- Příloha PO zřizované ÚSC k 30.6.2014
- Výkaz zisku a ztráty k 30.6.2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13.6.2014 - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: " Zateplení a výměna oken MŠ Lidická, Strakonice"
- Smlouva č. 13153503 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 15.11.2013, poskytovatel dotace: Státní fond životního prostředí ČR,
- - dotace z fondu: ve výši 238.294 Kč
- - dotace ze SR na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D222003473: maximálně 4.050.998 Kč
- (příjem dotace částečně v r. 2013: celkem: 2.257.610 Kč, z toho: s UZ 15835,NZ 535, orj. 0771, pol. 4216: 2.132.190 Kč a s UZ: 90877, NZ 531, orj. 0771, pol. 4213: 100.398,98

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nemovité věci č. 130/CST/2014
- - uzavřena dne 10.7.2014 mezi městem Strakonice a Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových
- - předmět smlouvy: pronájem podílu v ideální výši 717/12197 na stavební parcele číslo 2133/1 v k.ú. Strakonice zapsané na LV 60000 vlastníku bytové jednotky číslo 994/7 v domě Strakonice I, č.p. 994
- - nájemné: ve smyslu § 27 odst. 3 zákona č. 219/2000 Sb., ve výši 502 Kč ročně, tj. 44 Kč /m2/rok, první úhrada proběhne do 31.7.2014 ve výši 1.238 Kč a 275 Kč tj. 1.523 Kč
- - dále se smluvní strany dohodly, že za bezesmluvní užívání nemovité věci za období od 23.5.2011 do 14.6.2014 náleží pronajímateli náhrada ve výši 1.248 Kč, která bude uhrazena spolu s první úhradou nájemného, tj. do 31.7.2014
- - nájem se týká pozemku p.č. 2133/1 zapsaného na LV č. 4488 u Katastrálního úřadu Jihočeský kraj, katastrální pracoviště Strakonice pro katastrální území Strakonice
- - nájem se sjednává na dobu: od 15.6.2014 do 14.6.2016
- - schválení smlouvy: usnesením rady města RM č. 4084/2014 (150/2a) ze dne 25.6.2014
- - předpis závazku – doklad č. 201498 ze dne 17.7.2014
- - úhrada závazku – BV č. 136 el., ze dne 28.7.2014, obrat ve výši 1.523 Kč, účetní doklad č. 112821 ze dne 28.7.2014 ve výši 1.523 Kč

Smlouvy nájemní

- Pronájem: "Pronájem 38 m2 nebytových prostor v přízemí objektu letního kina"
- - zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce obce: od 31.12.2013 do 16.1.2014
- Nájemní smlouva č. 2014 - 30 ze dne 28.2.2014, pronajímatel: město Strakonice, nájemce: Šafrán o.s. zastoupený F.K.,
- - předmět nájmu: objekt letního kina č.p. 9, v ulici Pod Hradem, Strakonice, jehož součástí jsou mimo jiné i nebytové prostory v přízemí objektu o celkové výměře 38 m2,
- - účel nájmu: zkušebna pro hudební skupiny Šafrán Strakonice, doba nájmu: na dobu neurčitou s účinností od 1.3.2014,
- - nájemné: 2.400 Kč ročně:
- - v bodu II. Doba nájmu - uzavřené nájemní smlouvy je mimo uvedeno, citují: "...Smluvní strany shodně konstatují, že předmět nájmu byl po předchozím projednání bezesmluvně nájemcem užíván v době od 1.1.2014 do 28.2.2014. Nájemné za toto období činilo celkem 400,- Kč a bylo složeno nájemcem na účet města Strakonice dne 17.12.2013 spolu s nájmem ještě za další 4 měsíce, tedy do 30.6.2014. Celková částka složená na pokladnu MěÚ Strakonice tedy činí k 17.12.2013 – 1.200,- Kč"
- - v bodu III. Cena nájmu – se v pod bodem 4. uvádí, citují: „Poměrná část nájemného ve výši 800,- Kč za období od 1.3.2014 do 30.6.2014 byla uhrazena na účet pronajímatele dne 17.12.2013 a pod bodem 5. se uvádí, citují: „Poměrná část nájemného ve výši 1.200,- Kč za období od 1.7.2014 do 31.12.2014 bude uhrazena na účet pronajímatele nejpozději do 30.6.2014.
- Smlouva byla schválena usnesením rady města RM č. 3532/2014 ze dne 12.2.2014, záměr zveřejněn
- Úhrada nájmu: (dle smlouvy 1.200 Kč nejpozději do 30.6.2014, dle vystavené faktury dne 6.3.2014)
- - PPD č. 4812 ze dne 17.12.2013, 1.200 Kč za období 1.1.2014 až 28.2.2014 a 1.3.2014 až 30.6.2014

- - vystavená faktura číslo 1402112 ze dne 20.2.2014 na částku 2.400 Kč (dle smlouvy pouze 1.200 Kč)
- - předpis faktury – účetní doklad č. 050211 ze dne 26.2.2014, 2.400 Kč
- - PPD č. 2427 ze dne 28.5.2014 ve výši 1.200 Kč
- - účetní doklad č.557453 ze dne 28.5.2014, 1.200 Kč

Smlouvy nájemní

- Předmět nájmu: pozemek p.č. 619/2 o celkové výměře 3,425 m2 v k.ú. Nové Strakonice
- zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce: od 4.4.2014 do 22.4.2014 smlouva nájemní uzavřena dne 30.5.2014 mezi městem Strakonice a nájemcem V.H.smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.6.2014 nájemné: ve výši 28.926 Kč ročně + aktuální sazba DPH schválení smlouvy: usnesením rady města RM č. 3832/2014 ze dne 30.4.2014 Úhrada: vystavená faktura č.1400406 ze dne 20.5.2014 na částku 16.874 Kč bez DPH (20.418 Kč včetně DPH) předpis pohledávky: účetní doklad č. 050892 ze dne 26.5.2014 ve výši 20.418 Kč BV elektronický, obrat ze dne 1.7.2014 ve výši 20.418 Kč účetní doklad číslo 506967 ze dne 1.7.2014 ve výši 20.418 Kč

Smlouvy nájemní

- Předmět nájmu: prodejní stánek číslo 9 umístěný na části pozemku p.č. st. 308 v k.ú. Strakonice
- - zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce: od 26.6.2013 do 12.7.2013
- - smlouva nájemní uzavřena dne 31.1.2014 mezi městem Strakonice a nájemcem F.W.
- - doba nájmu: na dobu určitou od 1.2.2014 do 31.1.2015
- - nájemné: stanoveno ve výši 4.500 Kč měsíčně + aktuální sazba DPH
- - schválení smlouvy: usnesením rady města RM č. 3211/2013 ze dne 9.10.2013, č. 3463/2014 ze dne 15.1.2014 a č. 3504/2014 ze dne 29.1.2014

Smlouvy o dílo

- - Smlouva o dílo uzavřená mezi městem Strakonice a Technickými službami s.r.o. ze dne 14.4.1997, včetně dodatků č.1 až 6, předmět plnění: zabezpečení veřejně prospěšných služeb ve Strakonici, včetně vypracování a předkládání analýz
- - účetní deník za období leden 2014 až říjen 2014 (ozn. ORJ 1069)
- - došlá faktura č. 240484 ze dne 13.10.2014, dodavatel: Technické služby Strakonice s.r.o., předmět plnění: dosažitelnost pracovníků mimo pracovní dobu za měsíc září 2014 (dle rozpisu 2 pracovníci, á 2.040 Kč) a výjezd dle oznámení policie (opravy poruch na veřejném osvětlení a světelném signalizačním zařízení), cena: 6.679 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva uzavřená dne 16.7.2014 mezi městem Strakonice jako prodávajícím a firmou ELEKTROSTAV Strakonice s.r.o. jako kupujícím. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 832/2 o výměře 42 m2 i.d. ĀĽ a pozemek p.č. 432/6 o výměře 79 m2 i.d. ĀĽ, vše v k.ú. Strakonice. Celková smluvní cena činí 24.200 Kč. Právní účinky vkladu vznikly dnem 28.7.2014.
- - Záměr na prodej id. ĀĽ na pozemku parc. Č. 832/2 o výměře 42 m2 a id. ĀĽ na pozemku p.č. 832/6 o výměře 79 m2 v k.ú. Strakonice – zveřejněn od 23.12.2013 do 8.1.2014
- - Usnesení zastupitelstva města dne 11.6.2014 číslo 690/ZM/2014 – schválení prodeje pozemku p.č. 832/2 o výměře 42 m2 i.d. ĀĽ a pozemku p.č. 432/6 o výměře 79 m2 i.d. ĀĽ, vše v k.ú. Strakonice. Celková smluvní cena činí 24.200 Kč.
- - Účetní doklad č. 051520 ze dne 30.7.2014 ve výši 24.200 Kč – zaúčtování předpisu pohledávky
- - Účetní doklad č. 507121 ze dne 10.7.2014 ve výši 24.200 Kč – zaúčtování úhrady
- - BV číslo 134, obrat ze dne 10.7.2014 ve výši 24.200 Kč
- - Vyřazeno z majetku – účetní doklad číslo 167032 ze dne 28.7.2014 ve výši 74 Kč a 138 Kč – účtováno z účtu 031 0500 na účet 552, opravný doklad číslo 167066 ze dne 30.11.2014 – přeúčtování z účtu 552 na účet 554
- - Směrnice pro hospodaření s majetkem Města Strakonice a Městské policie Strakonice s účinností od 13.9.2013, schválena radou města dne 4.9.2013

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o smlouvě budoucí kupní uzavřená mezi městem Strakonice a manželi J.V. a V.V. dne 27.9.2010. Dle ustanovení B. Ostatní ustanovení smlouvy o smlouvě budoucí kupní se v bodu c uvádí, citují: „nejpozději do 30-ti dnů od podpisu této smlouvy o smlouvě budoucí kupní uhradit na shora uvedený bankovní účet budoucího prodávajícího zálohu na kupní cenu ve výši 954.750 Kč.
- - Oznámení o spojení územního a stavebního řízení, zahájení společného řízení a pozvání k veřejnému ústnímu jednání ze dne 9.5.2011 - rodinný dům na pozemku p.č. 320/355 v k.ú. Přední Ptákovice (není doloženo zveřejnění na úřední desce)
- - Rozhodnutí o umístění stavby – manželé J.V. a V.V. na pozemku p.č. 320/355 v k.ú. Přední Ptákovice (není doloženo zveřejnění na úřední desce)

- - Kupní smlouva uzavřená dne 3.11.2014 mezi městem Strakonice jako prodávajícím a manželi J.V. a V.V. jako kupujícími. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 320/355 o výměře 1005 m2 v k.ú. Přední Ptákovice. Celková smluvní cena činí 954.750 Kč, což je 950 Kč/m2. Právní účinky vkladu vznikly dnem 6.11.2014. – vyzoomění katastrálního úřadu
- - Záměr na prodej části pozemku parc. Č. 320/1 o výměře cca 19.260 m2 za účelem výstavby rodinných domů v k.ú. Přední Ptákovice – zveřejněn od 8.10.2009 do 26.10.2009, na klasické úřední desce (město ještě v té době nemá elektronickou)
- - Usnesení zastupitelstva města dne 12.5.2010 číslo 877/ZM/2010 – schválení prodeje pozemku p.č. 320/355 o výměře 1005 m2 v k.ú. Přední Ptákovice. Celková smluvní cena činí 950 Kč/m2 to je 954.750 Kč.
- - Účetní doklad č. 097223 ze dne 21.10.2010 ve výši 954.750 Kč – zaúčtování předpisu pohledávky
- - Účetní doklad č. 512903 ze dne 20.10.2010 ve výši 479.230,21 Kč – zaúčtování úhrady
- - Účetní doklad č. 509850 ze dne 1.9.2010 ve výši 320.769,79 Kč – zaúčtování úhrady
- - Účetní doklad č. 513603 ze dne 22.11.2010 ve výši 154.750 Kč – zaúčtování úhrady
- - BV číslo 204, obrat ze dne 20.10.2010 ve výši 479.230,21 Kč
- - BV číslo 170, obrat ze dne 1.9.2010 ve výši 320.769,79 Kč
- - BV číslo 225, obrat ze dne 22.11.2010 ve výši 154.750 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Převod majetku: Prodej pozemku p.č. 320/345 o výměře 1.092 m2 v k.ú. Přední Ptákovice
- - zveřejnění záměru na úřední desce obce od 8.10.2009 do 26.10.2009 - "prodej části pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice o výměře cca 19.260 m2 za účelem výstavby rodinných domů
- - usnesení ZM č. 643/ZM/2014 ze dne 12.3.2014 - schválení prodeje pozemku p.č. 320/345 o výměře 1.092 m2 v k.ú. Přední Ptákovice za kupní cenu 1.050 Kč/m2 , v případě předložení kolaudačního souhlasu do 5 let ode dne právních účinků vkladu vlastnického práva do KN k převáděnému pozemku bude kupující vrácena část z již uhrazené kupní ceny, a to ve výši 100 Kč/m2 (tj. 109.200 Kč) za podmínky, že nedojde ve lhůtě 5 let k převodu pozemku na jinou osobu
- - Kupní smlouva č. 2014 - 076 ze dne 31.3.2014 mezi městem Strakonice a kupujícími D.E. a M.H., kupní cena: 1.050 Kč/m2, celková kupní cena tedy činí 1.146.600 Kč
- - Úhrada kupní ceny:
- - účetní doklad číslo 050784 ze dne 30.4.2014 ve výši 1.146.600 Kč – předpis
- - BV – elektronický, obrat ze dne 1.4.2014 ve výši 546.600 Kč
- - účetní doklad č. 505015 ze dne 1.4.2014 ve výši 546.600 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 8.4.2014 ve výši 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 505400 ze dne 8.4.2014 ve výši 300.000 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 8.4.2014 ve výši 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 505401 ze dne 8.4.2014 ve výši 300.000 Kč
- - účetní doklad č. 16701

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- 1. Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330027973/002 uzavřená mezi městem Strakonice a firmou E.ON Distribuce, a.s. dne 13.5.2014. Předmětem zatížení věcným břemenem je pozemek p.č. 1269/60 v k.ú. Dražejov u Strakonice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 10.000 Kč bez DPH, 12.100 Kč včetně DPH. Právní účinky vkladu vznikly dnem 4.6.2014
- - Usnesení rady města dne 23.4.2014 číslo 3811/2014 (142/4) – schválení uzavření smlouvy č. PI-014330027973/002 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu na pozemku p.č. 1269/60 v k.ú. Dražejov u Strakonice.
- - Informace o vyznačení plomby – vyzoomění – dnem 4.6.2014
- - Účetní doklad č. 094062 ze dne 2.9.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování předpisu pohledávky, cena včetně DPH
- - Účetní doklad č. 510051 ze dne 23.9.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování úhrady
- - BV číslo 188, obrat ze dne 23.9.2014 ve výši 12.100 Kč
-
- 2. Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP-014990016697/002 uzavřená mezi městem Strakonice a firmou E.ON Distribuce, a.s. dne 10.4.2014. Předmětem zatížení věcným břemenem je pozemek p.č. 1007/5 v k.ú. Dražejov u Strakonice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 10.000 Kč bez DPH, 12.100 Kč včetně DPH. Právní účinky vkladu vznikly dnem 14.5.2014
- - Usnesení rady města dne 5.3.2014 číslo 3651/2014 (136/3) – schválení uzavření smlouvy č. 014990016697/002 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu na pozemku p.č. 1007/5 v k.ú. Dražejov u Strakonice.

- - Informace o vyznačení plomby – vyrozumění – dnem 14.5.2014
- - Účetní doklad č. 050981 ze dne 10.6.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování předpisu pohledávky, cena včetně DPH
- - Účetní doklad č. 506982 ze dne 1.7.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování úhrady
- - BV číslo 127, obrat ze dne 1.7.2014 ve výši 12.100 Kč
-
- 3. Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZP-014990016688/001 uzavřená mezi městem Strakonice a firmou E.ON Distribuce, a.s. dne 10.4.2014. Předmětem zatížení věcným břemenem je pozemek p.č. 1309/9 v k.ú. Strakonice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 10.000 Kč bez DPH, 12.100 Kč včetně DPH. Právní účinky vkladu vznikly dnem 14.5.2014
- - Usnesení rady města dne 5.3.2014 číslo 3648/2014 (136/3) – schválení uzavření smlouvy č. 014990016688/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu na pozemku p.č. 1309/9 v k.ú. Strakonice
- - Informace o vyznačení plomby – vyrozumění – dnem 14.5.2014 .
- - Účetní doklad č. 051003 ze dne 10.6.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování předpisu pohledávky, cena včetně DPH
- - Účetní doklad č. 5069852 ze dne 1.7.2014 ve výši 12.100 Kč – zaúčtování úhrady
- - BV číslo 127, obrat ze dne 1.7.2014 ve výši 12.100 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. 2014 – 69 uzavřena dne 20. 3. 2014 s kupujícím Českomoravská lesní a zemědělská s.r.o. na prodej vozidla ŠKODA LIAZ č. 110.031 s HR 3001, kupní cena stanovena na 40.000 Kč + platná sazba DPH.
- Faktura odeslaná č. 1400043 ze dne 20. 3. 2014 na částku 48.400 Kč vč. DPH, odprodej vozidla ŠKODA LIAZ
- - Účetní doklad č. 290044 ze dne 20. 3. 2014 – předpis fa
- - Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2014/56, obrat ze dne 20. 3. 2014, částka 48.400 Kč – úhrada fa
- - Účetní doklad č. 503754 ze dne 20. 3. 2014 – zaúčtování úhrady fa
- - Účetní doklad č. 160143 ze dne 2. 4. 2014 – vyřazení z majetku města v účetní hodnotě

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. 2014 – 69 uzavřena dne 20. 3. 2014 s kupujícím Českomoravská lesní a zemědělská s.r.o. na prodej vozidla ŠKODA LIAZ č. 110.031 s HR 3001, kupní cena stanovena na 40.000 Kč + platná sazba DPH.
- Faktura odeslaná č. 1400043 ze dne 20. 3. 2014 na částku 48.400 Kč vč. DPH, odprodej vozidla ŠKODA LIAZ
- - Účetní doklad č. 290044 ze dne 20. 3. 2014 – předpis fa
- - Výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2014/56, obrat ze dne 20. 3. 2014, částka 48.400 Kč – úhrada fa
- - Účetní doklad č. 503754 ze dne 20. 3. 2014 – zaúčtování úhrady fa
- - Účetní doklad č. 160143 ze dne 2. 4. 2014 – vyřazení z majetku města v účetní hodnotě

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Převod majetku: "Prodej pozemku p.č. 320/339 o výměře 699 m2 v k.ú. Přední Ptákovice"
- - zveřejnění záměru na úřední desce obce od 8.10.2009 do 26.10.2009 - "prodej části pozemku p.č. 320/1 v k.ú. Přední Ptákovice o výměře cca 19.260 m2 za účelem výstavby rodinných domů
- - usnesení ZM č. 555/ZM/2013 ze dne 11.9.2013 - schválení prodeje pozemku p.č. 320/339 o výměře 69 m2 v k.ú. Přední Ptákovice za kupní cenu 1.050 Kč/m2 , v případě předložení kolaudačního souhlasu do 5 let ode dne právních účinků vkladu vlastnického práva do KN k převáděnému pozemku bude kupujícím vrácena část z již uhrazené kupní ceny, a to ve výši 100 Kč/m2 (tj. 69.000 Kč) za podmínky, že nedejde ve lhůtě 5 let k převodu pozemku na jinou osobu
- Kupní smlouva č. 2013 - 439 ze dne 25.3.2014 mezi městem Strakonice a kupujícími manželi R.M. a M.M., kupní cena činí 1.050 Kč/m2, celková kupní cena tedy činí 733.950 Kč
- - účetní doklad číslo 050207 ze dne 28.2.2014 ve výši 733.950 Kč – předpis úhrady kupní ceny
- Jednotlivé úhrady kupní ceny:
- - BV – elektronický, obrat ze dne 13.1.2014 ve výši 221.809,60 Kč
- - účetní doklad č. 500119 ze dne 13.1.2014 ve výši 221.809,60 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 13.1.2014 ve výši 78.190,40 Kč
- - účetní doklad č. 500120 ze dne 13.1.2014 ve výši 78.190,40 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 6.3.2014 ve výši 13.950 Kč
- - účetní doklad č. 501958 ze dne 6.3.2014 ve výši 13.950 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 6.3.2014 ve výši 20.000 Kč

- - účetní doklad č. 502008 ze dne 6.3.2014 ve výši 20.000 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 6.3.2014 ve výši 144.851,60 Kč
- - účetní doklad č. 502033 ze dne 6.3.2014 ve výši 144.851,60 Kč
- - BV – elektronický, obrat ze dne 6.3.2014 ve výši 255.148,40 Kč
- - účetní doklad č. 502032 ze dne 6.3.2014 ve výši 255.148,40 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Převod majetku: Prodej skladu Elitexu (konstrukce), dosud svěřeného městem Strakonice do užívání organizaci STARZ Strakonice
- Usnesení ZM č. 614/ZM/2013 ze dne 11.12.2013: "ZM souhlasí s vyřazením skladu ELITEX (konstrukce) - poř. cena 150.000 Kč, svěřeného do užívání organizaci STARZ od města Strakonice v roce 1992 a souhlasí s uzavřením kupní smlouvy mezi městem Strakonice a panem Z.N., jejímž předmětem bude odkoupení skladu ELITEX za cenu železného šrotu cca 4 Kč/kg, za podmínky, že pan N. zajistí demontáž skladu a úklid prostoru po odvezení skladu na své náklady
- Kupní smlouva ze dne 13.01.2014, prodávající: město Strakonice, kupující: fyzická osoba Z.N
- Kupní cena:
 1. je stanovena následujícím způsobem: kupující zajistí na své náklady demontáž skladu, získaný železný šrot bude odprodán za cenu železného šrotu v aktuálních cenách cca 4 Kč/kg (kontrola váhy železného šrotu bude provedena za účasti zaměstnance organizace STARZ a bude vypočtena na základě doložených dokladů o skutečném množství získaného železného šrotu)
 2. kupní cena bude kupujícím uhrazena na účet prodávajícího na základě faktury vystavené prodávajícím. Zástupce organizace STARZ Strakonice předá na město Strakonice ihned po dokončení demontáže skladu a úklidu prostoru po demontáži skladu (na náklady kupujícího) doklady o skutečné váze získaného železného šrotu aby mohla být ze strany prodávajícího vystavena faktura na uhrazení kupní ceny.
 3. Předmět smlouvy předá prodávající kupujícímu při podpisu této smlouvy
- Vystavená faktura č. 1400025 ze dne 7.2.2014, odběratel: Z.N., dodavatel: město Strakonice, předmět prodeje: odprodej odpadu ze skladu ELITEX - 4.820 kg, cena za jednotku: 4,50 Kč, celková fakturovaná částka: 21.690 Kč - k faktuře přiložen doklad bez podpisu s poznámkou " Výkup železa - za cenu 4,50 Kč ke dni 5.2.2014" a kopie dvou dokladů s razítkem J.B., sběr surovin (IČ 11346043)
- úč. dokl. č. 290025 ze dne 05.02.2014 - předpis pohledávky
- úč. dokl. č. 160069 ze dne 17.2.2014 - vyřazení majetku z účtu 022, odpisy, oprávký (doloženo inv. kartou)
- bankovní výpis ČSOB č. 2014/39 el., obrat ze dne 25.2.2014, 21.690 Kč
- úč. dokl. č. 500535 ze dne 25.2.2014 - zaúčtování úhrady

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2014 - 2 ze dne 29.1.2014, schválena usnesením rady města RM č. 3399/2013 ze dne 18.12.2013
- oprávněný: Telefónica Czech Republik, a.s.
- povinný: město Strakonice
- - služebnost inženýrské sítě spočívá ve zřízení, provozování, údržbě a opravách podzemního komunikačního vedení k pozemkům v rozsahu vymezeném v geometrickém plánu č. 3398-275/2013. Služebnost zahrnuje též právo provádět na podzemním komunikačním vedení úpravy za účelem jeho modernizace nebo zlepšení jeho výkonnosti.
- služebnost se týká pozemků:
 - > p.č. 787/2- ostatní plocha
 - > p.č. 787/3 – ostatní plocha
 - > p.č. 787/10 – ostatní plocha
- zapsané na LV č. 1 u Katastrálního úřadu Jihočeský kraj, katastrální pracoviště Strakonice pro katastrální území Strakonice, obec Strakonice
- - služebnost se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 30.000 Kč bez DPH
- úhrada:
 - vystavená faktura číslo 1400583 ze dne 10.6.2014
 - účetní doklad číslo 050502 ze dne 31.3.2014 – předpis
 - účetní doklad číslo 506556 ze dne 2.6.2014 – úhrada
 - BV elektronický, obrat ze dne 2.6.2014 ve výši 36.300 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2014 - 4 ze dne 29.1.2014, schválena usnesením rady města RM č. 3398/2013 ze dne 18.12.2013
- povinný: město Strakonice
- oprávněný: Telefonica Czech Republik, a.s.

- - služebnost inženýrské sítě spočívá ve zřízení, provozování, údržbě a opravách podzemního komunikačního vedení k pozemkům v rozsahu vymezeném v geometrickém plánu č. 3400-276/2013. Služebnost zahrnuje též právo provádět na podzemním komunikačním vedení úpravy za účelem jeho modernizace nebo zlepšení jeho výkonnosti.
- - služebnost se týká pozemků
- > p.č. 595/1- ostatní plocha
- > p.č. 787/1 – ostatní plocha
- > p.č. 787/2 – ostatní plocha
- > p.č. 787/3 – ostatní plocha
- > p.č. 787/7 – ostatní plocha
- > p.č. 787/8 – ostatní plocha
- > p.č. 789/4 – ostatní plocha
- > p.č. 1288/29 – ostatní plocha
- zapsané na LV č. 1 u Katastrálního úřadu Jihočeský kraj, katastrální pracoviště Strakonice pro katastrální území Strakonice, obec Strakonice
- - informace o vyznačení plomby ze dne 13.2.2014
- - služebnost se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 80.000 Kč
- - úhrada:
- vystavená faktura číslo 9131000972 ze dne 20.3.2014
- účetní doklad číslo 050501 ze dne 31.3.2014 – předpis
- účetní doklad číslo 506315 ze dne 19.5.2014 – úhrada
- BV elektronický, obrát ze dne 19.5.2014 ve výši 96.800 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZP-014130005443/001 (č. smlouvy dle evidence města 2014 - 29) ze dne 10.4.2014, schválena usnesením rady města RM č. 3646/2014 ze dne 5.3.2014
- povinný: město Strakonice
- oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.
- - předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene podle § 59 odst. 2 energetického zákona osobní služebnosti plynárenského vedení dle tohoto zákona. Obsahem věcného břemene je právo oprávněné zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu na pozemku. Věcné břemeno zahrnuje též právo oprávněné zřídit, mít a udržovat na pozemku potřebné obslužné zařízení jakož i právo provádět na distribuční soustavě úpravy za účelem její obnovy, výměny, modernizace nebo zlepšení její výkonnosti, včetně jejího odstranění v rozsahu vymezeném v geometrickém plánu č. 365/2013.
- - služebnost se týká pozemků
- > p.č. 77/1
- > p.č. 1293/1
- zapsané na LV č. 1 u Katastrálního úřadu Jihočeský kraj, katastrální pracoviště Strakonice pro katastrální území Dražejov u Strakonice
- - informace o vyznačení plomby ze dne 14.5.2014
- - jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši 10.000 Kč bez DPH
- - úhrada:
- vystavená faktura číslo 1400583 ze dne 10.6.2014
- účetní doklad číslo 051001 ze dne 10.6.2014 – předpis
- účetní doklad číslo 506987 ze dne 1.7.2014 – úhrada
- BV elektronicky, obrát ze dne 1.7.2014 ve výši 12.100 Kč

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřena dne 9.5.2014 mezi městem Strakonice a vypůjčitelem B.T. - TISK, předmět výpůjčky: nebytové prostory o celkové výměře 258 m² v objektu čp. 1415 v ulici Na Ostrově ve Strakonici, na dobu určitou s účinností od 9.5.2014 do 31.12.2014
- - zveřejnění záměru na úřední desce: od 11.4.2014 do 28.4.2014
- - schválení uzavření smlouvy: usnesení RM č. 3813/2014 ze dne 23.4.2014
-

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Strakonice, páteřní cyklostezka, propojení pod mostem J. Palacha“
- Stavební povoleníProjektová dokumentace – PracovníZápis z jednání Rady města Strakonice – 26. únor 2014Výzva k podání nabídkyDodejky – AG KONSTRUKT s.r.o., HOCHTIEF CZ a.s., SaM silnice a mosty, a.s., VHS – Vodohospodářské stavby, spol. s r.o., DŘEVOTVAR – ŘEMESLA A STAVBY s.r.o., DAICH

spol. s r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o.Žádosti o poskytnutí zadávací dokumentace - DŘEVOTVAR – REMESLA A STAVBY s.r.o., SaM silnice a mosty, a.s., ZNAKON a.s., Josef Jůn – DŘEVO TRANS, EUROVIA CS, a.s.)Pozvánka na jednání komiseProtokol o předání zadávací dokumentace – STAREKO CZ s.r.o., ZNAKON, a.s., EUROVIA CS, a.s., Josef Jůn – DŘEVOTRANSDodatečná informace č. 1Potvrzení o přijetí dodatečných informací (e-mail, datová schránka)Omluva - nepředložení nabídky (VHS – Vodohospodářské stavby, spol. s r.o.)Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek – 3 x stejnopisTabulka člena komise – kontrola požadovaných dokladů – 5xZápis z jednání rady města Strakonice – 23. duben 2014Oznámení o výběru (datová schránka)Smlouva o díloSdělení o zahájení stavbyDodatek č. 1 ke smlouvě Nabídky uchazečů – HOCHTIEF CZ a.s., DAICH spol. s r.o., AG KONSTRUKT s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o., ZNAKON, a.s.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „Zateplení a výměna oken MŠ Spojarů, Strakonice“
- Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikaceZadávací dokumentaceCD-R – Zadávací dokumentaceRozhodnutí o jmenování hodnotící komise (Usnesení Rady města Strakonice č. 4160/2014 ze dne 16.7.2014)Oznámení o jmenování členem hodnotící komiseProtokol o předání oznámení o jmenování členem hodnotící komiseProtokol o odeslání výzvy k podání nabídky a k prokázání kvalifikace (podací arch Česká pošta s.p., 1x a 6x dodejka)Seznam žádostí o zadávací dokumentaci – příloha 9x žádost o zadávací dokumentaci, korespondence ve věci jejího poskytnutíSeznam uchazečů, kterým byla poskytnuta zadávací dokumentaceSeznam žádostí o dodatečné informace k zadávacím podmínkám – příloha 10x žádost o dodatečné informaceDodatečné informace č. 1 k zadávacím podmínkámRozhodnutí o prodloužení lhůty k podání nabídek a změně termínu otevírání obálekProtokol o odeslání dodatečné informace č. 1 a rozhodnutí o prodloužení lhůty k podání nabídek a změně termínu otevírání obálekOznámení o změně termínu prvního jednání hodnotící komiseProtokol o předání oznámení o změně termínu jednání hodnotící komiseDodatečné informace č. 2 k zadávacím podmínkám a Protokol o odeslání dodatečné informaceDodatečné informace č. 3 k zadávacím podmínkám a Protokol o odeslání dodatečné informace č. 3Seznam doručených nabídekPrezenční listina z otevírání obálekProtokol o jednání hodnotící komiseProhlášení členů komise o nepodjatostiProtokol o otevírání obálekZpráva o posouzení a hodnocení nabídekRozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazečů ze zadávacího řízení a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky (Usnesení Rady města Strakonice č. 4325/2014 ze dne 17.9.2014)Oznámení rozhodnutí o vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení 3x – doklady o doručeníOznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky – doklady o doručení datovou schránkou a prostřednictvím České pošty s.p. + 1x vzdání se práva na námítky VKS stavební s.r.o.Oznámení zadavatele o uzavření smlouvy v řízení o veřejné zakázce – doklady o odeslání datovou schránkou

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce „ZŠ Dukelská, stavební úpravy spojovacího krčku“
- Smlouva o dílo (vzor)Zápis z jednání Rady města Strakonice – 18. červen 2014Výzva k podání nabídkyDodejky (datová schránka) - SABBIA s.r.o., A.K.U.P.I. spol. s r.o., STABI stavební s.r.o., KOČÍ a.s., VKS stavební s.r.o., SALVETE spol. s r.o., PROTOM Strakonice, s.r.o., PRIMA, akciová společnostProtokol z otevírání obálek a hodnocení nabídekSmlouva o dílo

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném podlimitním řízení „Revitalizace areálu hřbitova u kostela sv. Václava - Strakonice“
- Oznámení předběžných informacíZápis z jednání Rady města Strakonice – 30. duben 2014Čestné prohlášení o nepodjatosti – 2x (zástupce zadavatele)Oznámení o zakázceKvalifikační dokumentace, zadávací dokumentace, krycí list, smlouva o díloZaslání zadávací dokumentace – TOGET, s.r.o., ALDAST spol. s r.o. (2x), HORA s.r.o., BERGER BOHEMIA a.s., GEMA ART GROUP a.s., SABBIA s.r.o., SWIETELSKY stavební s.r.o.DodejkyOznámení o jmenování členem hodnotící komise (e-mail)Oznámení o jmenování náhradníkem za člena hodnotící komise (e-mail)Protokol o otevírání obálek s nabídkamiČestné prohlášení člena hodnotící komise – 7xPříloha protokolu o otevírání obálek s nabídkamiSeznam podaných nabídekListina přítomných uchazečůProtokol o posouzení kvalifikaceŽádost o doplnění kvalifikačních předpokladů (e-mail) – ADAST, spol. s r.o., SABBIA s.r.o.Doplnění kvalifikačních předpokladů – ALDAST, spol. s r.o., SABBIA s.r.o.Protokol o posouzení kvalifikaceČestné prohlášení člena hodnotící komise - Pavlína DejmkováProtokol o posouzení a hodnocení nabídekZpráva o posouzení a hodnocení nabídekZápis z jednání Rady města Strakonice – 25. červen 2014Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídkyOznámení o výběru nejvhodnější nabídkyDodejkyOznámení o zadání zakázkyOznámení o uzavření smlouvy vč. doručenekPísemná zpráva zadavatelePředávací protokol k veřejné zakázceSmlouva o dílo

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka na stavební práce zadaná v otevřeném podlimitním řízení „Stavební úpravy ulice Mlýnská, Hradební a Ellerova, Strakonice“

- Plná moc k výkonu zadavatelských činností (veřejné zakázky s.r.o.)Čestné prohlášení o nepodjatosti při zadání veřejné zakázky – 2xOdůvodnění účelnosti veřejné zakázkyOznámení předběžných informací Oznámení o zakázceZadávací dokumentace veřejné zakázkySmlouva o díloVšeobecné obchodní podmínky pro zhotovení stavbyCD-RObjednávka – EUROVIA CS, a.s., Silnice Klatovy a.s., ZNAKON, a.s., ROB STAV stavby k.s., FIRESTA – Fišer, rekonstrukce, stavby a.s., BERGER BOHEMIA a.s., STRABAG a.s.Předávací protokol – ROBSTAV k.s.Usnesení Rady města Strakonice č. 4082/2014/150MaPozvánka na 1. jednání hodnotící komise – 8xOznámení o jmenování náhradníkem člena 1. jednání hodnotící komise - 4xOmluva z jednání hodnotící komise – e-mailČestné prohlášení o nepodjatosti – 7xProtokol o otevírání obálek vč. prezenční listiny otevírání obálek, vč. Seznamu osob, které se seznámily s protokolem o otevírání nabídekPlná moc ZNAKON, a.s.Pozvánka na 2. jednání členů hodnotící komise – 8xOmluva z jednání hodnotící komise – e-mailOznámení o jmenování náhradníkem člena 2. Jednání hodnotící komiseČestné prohlášení o nepodjatosti – 2xProtokol o vyhodnocení kvalifikaceProtokol o jednání hodnotící komiseZpráva o posouzení a hodnocení nabídekRozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídkyOznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídek vč. dodejek – 3xBankovní záruka č. 141743Vzdání se práva na podání námitek – STRABAG a.s., ZNAKON, a.s.Smlouva o díloOznámení o uzavření smlouvy vč. dodejky – ZNAKON, a.s.Vrácení bankovní záruky vč. dodejky – ZNAKON, a.s.Bankovní záruka č. PRAGO0005864Písemná zpráva zadavatele o zadání veřejné zakázkyOznámení o zadání zakázkySeznam doručených zásilekVýpis z veřejné části Živnostenského rejstříku

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Smlouva o směnečném programu ze dne 28.8.2013
- Usnesení ZM Strakonice č. 539/ZM/2013 - ZM souhlasí s uzavřením Smlouvy o směnečném programu a Smlouvy o administraci směnečného programu s vítězným uchazečem, tj. Komerční bankou, a.s., se sídlem Na Příkopě 33 čp. 969, 114 07 Praha 1, v předloženém znění.
- Výstavce: město Strakonice, banka: Komerční banka, a.s., předmět smlouvy: výstavce a banka se dohodli, že banka bude, v souladu s podmínkami smlouvy, odkupovat směnky vydané výstavcem v rámci programu. Banka je oprávněna za podmínek smlouvy se směnkami dále obchodovat či si je ponechat.
- V odstavci 11.9 smlouvy: doložka dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení): "Uzavření této smlouvy bylo schváleno usnesením zastupitelstva města Strakonice č. 539/ZM/2013 přijatým dne 10.7.2013
- Vystavování směnek (výstavce bude průběžně vystavovat a prodávat směnky bance za podmínek uvedených ve smlouvě)
 - od: 01.10.2013, do: 30.04.2014, upisovací závazek: 215.359.507,50 Kč
 - od: 30.04.2014, do: 30.10.2014, upisovací závazek: 207.878.184,25 Kč
 - od: 30.10.2014, do: 30.04.2015, upisovací závazek: 200.699.534,00 Kč
 - od: 28.04.2028, do: 30.10.2028, upisovací závazek: 7.168.958,75 Kč
- Dle bodu 3.3 smlouvy se výstavce a banka dohodli, že jednotlivé směnky budou vydávány a odkupovány bankou v souladu s uvedenou tabulkou a podmínkami v ní uvedenými, přičemž emisní cena nově vydané směnky (s výjimkou směnky s pořadovým číslem 001) bude vždy zcela použita na splacení již vydané směnky, jejíž datum splatnosti se shoduje s datem vystavení nově vydávané směnky.
- - pořadové číslo směnky: 001, datum vystavení: 1.10.2013, datum splatnosti: 30.04.2014, emisní cena (tj. částka, která byla bankou vyplacena výstavci za vystavení směnky k datu vystavení a která je pro každou směnku uvedena v odst. 3.3 smlouvy): 213.000.000 Kč, směnečná suma (částka uvedená na líci každé směnky, kterou vyplatí výstavce za směnku k datu splatnosti a která je pro každou směnku uvedená v tabulce v odstavci 3.3 smlouvy: 215.359.507,50 Kč
- - pořadové číslo směnky: 002, datum vystavení: 30.4.2013, datum splatnosti: 30.10.2014, emisní cena: 205.900.000 Kč, směnečná suma: 207.878.184,25 Kč
- - pořadové číslo směnky: 030, datum vystavení: 28.4.2028, datum splatnosti: 30.10.2028, emisní cena: 7.100.000,00 Kč, směnečná suma: 7.168.958,75 Kč
- Účtování:
- úč. doklad č. 108006 ze dne 30.4.2014, částka: 9.459.507,50 Kč, popis: směnka KB (prodej směnky: 7.100.000 Kč (MD 457 0300/DAL 231 0018, pol. 8124)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- 1. Při předběžné veřejnosprávní kontrole nebylo posouzeno, zda plánované a připravované operace odpovídaly stanoveným úkolům veřejné správy (ustanovení § 11 odst. 2 z.č. 320/2001 Sb.): - usnesení RM č. 0067/2014 ze dne 3.12.2014, opravný účetní doklad č. 113139 ze dne 9.9.2014 - rozdělení výdajů dle příslušného org.
- 2. Územní celek nedodržel postupy účtování o fondech (ustanovení ČÚS 704 bod 8):
- - výdajový pokladní doklad č. 38 ze dne 8.10.2014, účel platby: životní výročí, částka: 10.000 Kč (doloženo daňovým dokladem na 15.087 Kč)

- - zápis z jednání RM ze dne 3.12.2014 - usn. č. 0067/2014 - zrušení fondu na úpravu zevnějšku pro zastupitele města a pro matrikářky
- 3. Účetní jednotka nesestavila účtový rozvrh pro podnikatelskou činnost v návaznosti na platný účtový rozvrh používaný v roce 2014 a ve vnitřní směrnici neuvedla všechny syntetické a analytické účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů. (ustanovení § 78):
 - - Směrnice k hospodářské činnosti, platnost od 1. 10. 2014
 - - Účtový rozvrh pro hospodářskou činnost na rok 2014
 - - Účtový rozvrh platný pro rok 2014 – město Strakonice
- 4. Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". (ustanovení § 33):
 - - Účetní doklad č. 09751 ze dne 31. 8. 2014 – přeúčtování bankovních poplatků za období 1 – 8/2014 z účtu 549 na účet 5180003 – ostatní služby, bankovní poplatky
 - - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/10 za období od 1. 10. 2014 do 31. 10. 2014, obrat ze dne 25. 10. 2014, částka 933 Kč – poplatek za vedení účtu, výpisy a transakce
 - - Účetní doklad č. BA/20140213/213 ze dne 25. 10. 2014, částka 933 Kč – zaúčtování bankovních poplatků
- 5. Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Finanční výnosy". (ustanovení § 38):
 - - Účetní doklad č. BA/20140217/217 ze dne 31. 10. 2014 – zaúčtování bankovních úroků za 10/2014 – 240001/6620001 ve výši 1.733,55 Kč
 - - Účetní doklad č. 09851 ze dne 31. 8. 2014 – přeúčtování bankovních poplatků za období 1-8/2014 z účtu 6440001 na účet 6620001 – TS úroky
 - - Výpis z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2014/10 za období od 1. 10. 2014 do 31. 10. 2014, obrat ze dne 31. 10. 2014, částka 1.733,55 Kč – zúčtování kladných úroků
 - - Účetní doklad č. BA/20140217/217 ze dne 31. 10. 2014, částka 1.733,55 Kč – zaúčtování bankovních úroků
- 6. Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola. (ustanovení § 27):
 - - Účetní doklad č. 101104 ze dne 12. 6. 2014 – přeúčtování části hospodářského výsledku z podnikatelské činnosti za rok 2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Strakonice za rok 2013 ze dne 28. dubna 2014 byla doručena na KÚ JčK dne 23.6.2014, lhůta pro zaslání zprávy o plnění přijatých nápravných opatření do 31.12.2014.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro hospodaření s majetkem, účinnost od 13. 9. 2013
- Směrnice k časovému rozlišení, účinnost od 1. 1. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesení ZM č. 679/ZM/2014 - schválení účetní závěrky

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond kulturních a sociálních potřeb
- Návrh rozpočtu FKSP na rok 2014
- Zásady pro tvorbu a čerpání účelového fondu města Strakonice, účinné od 01.04.2000
- Směrnice k použití prostředků FKSP, účinná od 17.10.2012
- Kontrola čerpání fondu:
 - 1. společný zájezd:
- Rozhodnutí tajemníka o poskytnutí příspěvku na společný poznávací zájezd Řím - ostrov Elba - Orvieto - Florencie ze dne 20.12.2013
- úč. dokl. č. 181058 ze dne 30.12.2013 - částečná úhrada zálohové faktury ve výši 30.000 Kč (předpis v r. 2013)
- úč. dokl. č. 181001 ze dne 3.1.2014 - úhrada části zálohové faktury č. 20130178 ze dne 17.12.2013 v celkové výši 70.000 Kč - uhrazeno 40.000 Kč
 - - zálohová faktura č. 20140037 ze dne 7.4.2014, dodavatel: Ciao..., cestovní kancelář, s.r.o, 300.000 Kč
 - - předpis faktury č. 20140037 ze dne 7.4.2014, 300.000 Kč - úč. dokl. č. 200625 ze dne 7.4.2014
 - - úhrada faktury: bankovní výpis ČSOB č. 2014/11 ze dne 15.4.2014, 300.000 Kč - úč. dokl. č. 181011 ze dne 15.04.2014, 300.000 Kč
 - - DFA č. 20140116 ze dne 29.8.2014 na celkovou částku 437.570 Kč, z toho zapláceno zálohově 370.000 Kč a doplatek činí: 106.790 Kč
 - - předpis faktury: úč. dokl. č. 201723 ze dne 26.8.2014 na částku 106.790 Kč (doplatek)

- - BV č.2014/31, debtní obrat ze dne 5.9.2014, 106.790 Kč - úč. dokl. č. 181034 ze dne 5.9.2014 - doplatek faktury cve výši 106.790 Kč
-
- 2. poskytnutí daru k výročí (dle Směrnice bod 4): "dary při významných pracovních a životních výročí zaměstnanec obdrží vedle odměn z prostředků na platy ještě nepeněžní dar z FKSP")
- - výdajový pokladní doklad č. 12/3 ze dne 11.3.2014 - úč. dokl. č. 310015 ze dne 11.03.2014 - dar k výročí, 10.000 Kč

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Fond na úpravu zevnějšku matrikářek
- Zásady pro tvorbu a užívání fondu města Strakonice pro matrikářky, účinné od 01.01.2009, schválen ZM usn. č. 478/ZM/2008 dne 24.09.2008 (prostředky fondu jsou v účetnictví označeny č. org. 100 - z fondu lze přispívat na zvýšené výdaje na ošacení spojené s řádným reprezentováním úřadu při občanských obřadech)
- Kontrola čerpání:
- výpis obrátů na pol. rozp. skl. 5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené za období od 01.01. do 07.08.2014
-
- Fond na úpravu zevnějšku pro zastupitele města
- Zásady pro tvorbu a užívání fondu města Strakonice pro zastupitele, účinné od 01.04.2009, schváleny ZM usn. č. 555/ZM/2009 dne 18.03.2009 (prostředky fondu jsou v účetnictví označeny č. org. 57 - z fondu lze přispívat na zvýšené výdaje na ošacení spojené s řádným reprezentováním úřadu při občanských obřadech)
- Kontrola čerpání:
- výpis obrátů na pol. rozp. skl. 5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené za období od 01.01. do 07.08.2014

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Pokladní deník pro pokladnu č. 3 - říjen 2014
- žádanka o nákup v hotovosti č. 499 ze dne 5.9.2014
- výdajový pokladní doklad č. 36 ze dne 2.10.2014, účel platby: sportovní osmiboj, částka: 2.700 Kč
- doloženo:
- - PPD č. PP14032 ze dne 3.9.2014, dodavatel: ALDAST, spol. s r.o. Strakonice, popis: pronájem tenisové haly 3.9. - 9.00-14.00 hod., částka: 1.200 Kč
- - PPD č. G 6776174 ze dne

Dokumentace k poskytnutým dotacím

- 1. Zápis z jednání ZM ze dne 3.9. 2014 usnesení č. 762/2014- bod č. 5) Rozpočtová opatření - schválení RO č. 99 ve výši 80.000 Kč - schválení transferu pro MAS LAG Strakonicko o.s. na částečné krytí nákladů spojených s činností a provozem
- Pravidla pro poskytování neinvestičních transferů na kulturní činnost - schválena RM Strakonice, usnesením č. 381/2007 s účinností 21.2. 2007, změna schválena usn. č. 0161/2011 s účinností od 19.1. 2011
- Žádost o neinvestiční příspěvek na činnost MAS LAG Strakonicko o.s. na překlenutí proluky financování jejich činnosti dle uvážení zastupitelstva města ze dne 17.6.2014.
- Oznámení o schválení neinvestičního příspěvku ze dne 15.9. 2014, příspěvek ve výši 80.000 Kč (transfer na částečné krytí nákladů spojených s činností a provozem organizace MAS LAG Strakonicko o.s). Poskytnuté finanční příspěvky podléhají povinnosti vyúčtování nejpozději do 31.12. 2014 na přiloženém formuláři, včetně soupisu dokladů o uskutečněných výdajích do 31. 12. 2014. Pokud nebude vyčerpán celý objem prostředků poskytnutých na uvedený účel požadavek na vrácení nevyčerpané částky nejpozději do 25.12.2014.
- Projednání v zastupitelstvu města dne 3.9. 2014 – usnesení č. 762/2014 – rozpočtová opatření, schválení RO č. 99 ve výši 80.000 Kč Transfer pro MAS LAG Strakonicko o.s. na částečné krytí nákladů spojených s činností a provozem účetní doklad č. 202154 ze dne 15.10.2014 předpis transferu 572/321, poskytnutí příspěvku: bankovní výpis z BÚ u ČSOB a.s. č. 2014/192, obrat ze dne 17.10.2014, zaúčtování bankovního výpisu účetní doklad č. 113582 ze dne 17.10. 2014 ve výši 80.000 Kč (OdPa 2143, pol.5222).
- 2. Zápis z jednání RM ze dne 27.8. 2014, usnesení č. 4285/2014 - bod č. 9) projednání zápisu z 3. jednání komise pro kulturu a cestovní ruch 30.6. 2014 bod III. souhlasí s poskytnutím příspěvku Muzea středního Pootaví, Strakonice, Zámek 1, ve výši 10.000 Kč na zajištění 120 let založení muzea.
- Žádost o podporu aktivit k výročí 120 let formou příspěvku ve výši 10.000 Kč, která bude použita na koncert Jaroslava Svěceného ze dne 29.5. 2014
- Oznámení o schválení neinvestičního příspěvku ze dne 17.9. 2014, příspěvek

- ve výši 10.000 Kč (příspěvek ve výši 10.000 Kč na zajištění oslav 120 let založení muzea, příspěvky budou poskytnuty bezhotovostním převodem. Žadatel je povinen předložit vyúčtování poskytnutého příspěvku včetně kopií účetních dokladů v termínu dle písemného vyrozumění odboru školství (termín stanoven do konce letošního roku) v souladu s Pravidly pro poskytování neinvestičních transferů, nepředložení vyúčtování ve stanoveném či náhradním termínu znamená povinnost na základě výzvy vrátit dotaci na účet poskytovatele.
- Odsouhlaseno v RM dne 27.8. 2014 - souhlas s poskytnutím příspěvku Muzea středního Pootaví, Strakonice , Zámek 1, ve výši 10.000 Kč na zajištění 120 let založení muzea.
- Účetní doklad č. 201940 ze dne 24.9.2014, předpis transferu 572/321, poskytnutí příspěvku: bankovní výpis z BÚ u ČSOB a.s. č. 2014/176, obrat ze dne 25.9.2014, zaúčtování bankovního výpisu účetní doklad č. 113303 ze dne 25.9.2014 ve výši 10.000 Kč (OdPa 3399, pol.5339)
- 3. Zápis z jednání RM ze dne 20.8. 2014, usnesení č. 4239/2014 (154/5), bod č. 6) , usnesení č. I. schvaluje – 50.000 Kč Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Strakonice - Transfer na činnost sdružení, finanční prostředky budou využity na výdaje spojené s přípravou oslav výročí 140 let od svého založení.
- Žádost o finanční příspěvek na oslavy 140. Výročí založení SDH Strakonice – - soutěž O Pohár starosty města Strakonice a slavnostní schůze sboru. Poskytnuté finanční prostředky budou využity na důstojné uspořádání těchto oslav ze dne 1.8.2014.
- Oznámení o schválení neinvestičního příspěvku ze dne 17.9. 2014, Příspěvek ve výši 50.000 Kč (příspěvek ve výši 50.000 Kč na výdaje spojené s přípravou oslav výročí 140 let od založení sboru, příspěvky budou poskytnuty bezhotovostním převodem. Žadatel je povinen předložit vyúčtování poskytnutého příspěvku, včetně kopií účetních dokladů v termínu dle písemného vyrozumění odboru školství (termín stanoven do konce letošního roku). V souladu s poskytnutím příspěvku – požadavek o informování veřejnosti o podpoře činnosti městem.
- Odsouhlaseno v RM dne 20.8. 2014 - souhlas s poskytnutím transferu na činnost Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, SDH Strakonice, ve výši 50.000 Kč na příprav oslav výročí 140 let založení.
- Účetní doklad č. 201940 ze dne 24.9.2014, předpis transferu 572/321, poskytnutí příspěvku: bankovní výpis z BÚ u ČSOB a.s. č. 2014/176, obrat ze dne 25.9.2014, zaúčtování bankovního výpisu účetní doklad č. 113313 ze dne 25.9.2014 ve výši 50.000 Kč (OdPa 3399, pol. 5229)

Odměňování zastupitelů

- 21 členů zastupitelstva, 22.922 obyvatel
- usn. č. 9/ZM/2014 - za souběh funkcí přísluší nejvyšší odměna

Písemnosti vztahující se k podnikatelské činnosti města

- Mandátní smlouva o správě obecního majetku ze dne 12.3.1998. Dodatek č.1 k mandátní smlouvě ze dne 27.8.1999. Dodatek č.2 k mandátní smlouvě ze dne 12.7.2001. Dodatek č.3 k mandátní smlouvě ze dne 29.1.2002. Dodatek č.4 k mandátní smlouvě ze dne 27.1.2004. Dodatek č.5 k mandátní smlouvě ze dne 1.2.2006. Dodatek č.6 k mandátní smlouvě ze dne 1.11.2012. . Dodatek č.7 k mandátní smlouvě ze dne 30.4.2014 Dodatek č.8 k mandátní smlouvě ze dne 30.5.2014.
- Směrnice k hospodářské činnosti s platností od 1.11.2012
- Výkaz zisku a ztráty k 30.6.2014 a k 31.7.2014
- Hlavní kniha k 30.6.2014 a k 31.7.2014
- Účetní deník za měsíc 1/2014,3/2014,6/2014,7/2014
- Výpis z BÚČ ČSOB č. 2014/6 – obrat ze dne 12.6.2013 – převod HV hospodářské činnosti za rok 2013 na částku 6.450.153,30 Kč do rozpočtu města
- Účetní doklad č. 11320 ze dne 12.6.2014 - zaúčtování převodu HV hospodářské činnosti za rok 2013 na částku 6.450.153,30 Kč do rozpočtu města
- Výpis z ČSOB č.2013/12 – obrat ze dne 20.12.2013 – část převodu HV hospodářské činnosti za rok 2013 v částce 2.000.000 Kč do rozpočtu města
- Účetní doklad č. BA/20130243/243 ze dne 20.12.2013 - zaúčtování část převodu HV hospodářské činnosti za rok 2013 v částce 2.000.000 Kč do rozpočtu města
- Zaúčtování HV hospodářské činnosti za rok 2013 ve výši 8.406.536,94 Kč
- Účetní doklad č.112610 ze dne 30.6.2014 na částku 8.406.536,94 Kč – zaúčtování HV z VHČ ČSOB č. 2014/1 – obrat ze dne 25.1.2014 na částku 876 Kč –poplatky za vedení účtu
- BV ČSOB č. 2014/1 – obrat ze dne 31.1.2014 na částku 1.518,22 Kč – úroky
- BV ČSOB č. 2014/6 – obrat ze dne 30.6.2014 na částku 1.462,35 Kč – úroky
- BV ČSOB č. 2014/6 – obrat ze dne 30.6.2014 na částku 400 Kč – poplatky za obnovu bezpeč. certifikátu Č. 00052 ze dne 25.1.2014 na částku 876 Kč – poplatky za vedení účtu
- Úč. doklad č. 00057 ze dne 31.1.2014 na částku 1.518,22 Kč – úroky

- Úč. doklad č. 12620 ze dne 30.6.2014 na částku 1.462,35 Kč – úroky + na částku 400 Kč – poplatky za obnovu bezpeč. certifikátu
- Došlá faktura č.201414 ze dne 28.4.2014 – dodavatel VKS stavební s.r.o. Strakonice na částku 789.795 Kč bez DPH – stavební úpravy bytového domu čp.205, ulice Stavbařů, Strakonice - Úprava nebytových prostor na dvě samostatné bytové jednotky
- Úč. doklad č. 18840 ze dne 28.4.2014 – zaúčtování předpisu došlé faktury Č.201414 na částku 789.795 Kč bez DPH
- BV ČSOB č.2014/5 – obrat ze dne 9.5.2014 na částku 789.795 Kč bez DPH – úhrada došlé faktury č.201414
- Účetní doklad č. BA/20140090/90 ze dne 9.5.2014 – zaúčtování úhrady došlé faktury č.201414
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 18.7.2014 č.j.MUST/036967/2014/SÚ/nov – předmětem stavby jsou dvě nové bytové jednotky, „2B.J. v bytovém domě čp.205“, ulice Stavbařů, Strakonice, na pozemku p.č.st.858 k.ú. Nové Strakonice, obec Strakonice, které vznikly stavebními úpravami společných prostor za účelem předmětné změny v užívání
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu: „Stavební úpravy bytového domu čp.205, ulice Stavbařů, Strakonice“
 - - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek v podmínkách města Strakonice ze dne 15.1.2014
 - - Výzva k podání nabídky ze dne 2.1.2014 – předmětem zakázky jsou stavební úpravy za účelem vzniku dvou nových bytových jednotek,
 - - podány 4 nabídky (otevírání obálek),
 - - Zápis z jednání komise pro výběr dodavatele ze dne 30.1.2014 - hodnoceny 4 nabídky, základní kritérium nejnižší cena. Vybrán dodavatel VKS stavební s.r.o. Strakonice.
 - - Smlouva o dílo uzavřená dne 5.2.2014 se zhotovitelem VKS stavební s.r.o. Strakonice, předmětem smlouvy „Stavební úpravy bytového domu čp.205, ulice Stavbařů, Strakonice“, cena za dílo 789.795 Kč bez DPH

Podnikatelská činnost města

- - výsledovka od 1.1. do 30.6.2014
- - faktura č. 064/2014 ze dne 12.5.2014, instalatérské a topenářské práce, 19.749 Kč
- - předpis závazku: úč. dokl. č. 40140218 ze dne 20.05.2014
- - úhrada: výpis ČSOB 2014/5 ze dne 27.5.2014
- - PPD č. 196 ze dne 16.6.2014 - nájemné 5/14, 5.444 Kč - úč. dokl. č. 10140196