

Zastupitelstvo města Mikulov

Materiál pro jednání zastupitelstva města
konaného dne 21. 6. 2017

Bod programu: Účetní závěrka města Mikulov k 31. 12. 2016

Přílohy: Důvodová zpráva
 Výkazy sestavené ke dni 31. 12. 2016:
 Rozvaha
 Výkaz zisku a ztráty
 Příloha
 Přehled o peněžních tocích
 Přehled o změnách vl. kapitálu
 Inventarizační zpráva
 Zpráva z výsledku veřejnosprávní kontroly nahrazující interní audit

Návrh usnesení:

ZM schvaluje účetní závěrku města Mikulov sestavenou k 31. 12. 2016 v Kč v rozsahu. Výkazu Rozvaha, Výkazu zisku a ztráty, Přílohy, Přehledu o peněžních tocích, Přehledu o změnách vlastního kapitálu v předloženém znění.

Zpracoval:	Odpovídá:	Předkládá:
Ing. Klanicová Datum: 12. 6. 2017 	Ing. Klanicová vedoucí finančního odboru Datum: 12. 6. 2017 	Rostislav Košťál starosta města Datum: 12. 6. 2017

Účetní závěrka za rok 2016

v souladu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky 220/2013 Sb., o schválení účetní závěrky v pl. zn.

Město Mikulov se sídlem MěÚ, Náměstí 1, 692 20 Mikulov,
IČ 00283347, DIČ CZ 00283347

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

S účinností od 1.1 2015 byly provedeny změny v účetních standardech ČSÚ č. 702, 705, 708, 709 a 710 – pouze terminologické a technické změny.

V ČSÚ 703 – změna především ve smyslu nových, upravených či zrušených účtů používaných pro účtování transferů, dále rozlišení na transfery zahraniční a tuzemské.

Změny ve výkazech jsou reakcí na nové, zrušené či přejmenované účty a změny v obsahovém vymezení.

Vyhláška č. 312/2014 Sb., O podmínkách sestavení účetních výkazů za Českou republiku (konsolidační vyhláška státu) se na město Mikulov zatím nevztahuje.

Tyto změny nemají zásadní vliv na vedení účetnictví.

2. Způsob oceňování a vykazování:

Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně včetně nákladů souvisejících s pořízením podle vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky.

Zásoby se oceňují pořizovací cenou, způsob účtování B.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný v pořizovací ceně od 1 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč.

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2016 nebyl pořízen.

Cenné papíry a majetkové účasti – rozhodující vliv a podstatný vliv- pořizovací cenou.

Ostatní finanční investice určené k obchodování – účetní jednotka nevlastní fin. investice k obchodování.

3. Reprodukční pořizovací ceny u nabytých pozemků směnou jsou oceňovány na základě znaleckých posudků.

Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2016 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administraci dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou po pořízení již provozním nákladem.

4. V roce 2016 nenastaly *změny ve způsobu oceňování*.

5. *Odpisový plán* – účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle přílohy ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek.

6. *Přepočet údajů v cizích měnách*

Přepočet údajů v eurech na českou měnu je stanoven kurz pevnou sazbou a to kurz ke dni 4. 1. 2016 v hodnotě 27,02 Kč. Při přepočtu z jiné a na jinou měnu se používá denní kurz stanovený ČNB; k 31. 12. 2016 byly eurové účty přepočteny kurzem 27,02 Kč.

7. *Peněžní fondy* jsou účtovány výsledkově na účtech 548 a 648.

8. *Účtování o rezervách* je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou si účetní jednotka stanovila ve výši 0,5 % aktiv dle celkové výše aktiv minulého roku což činí 4.307.060 Kč.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji a jeho zaúčtování a účtování na podrozvaze je stanovena hranice významnosti 0,5% aktiv což činí 4.679.849 Kč.

9. Jednotlivé účetní případy v průběhu roku nejsou *časově rozlišovány* dle čtvrtletí, kromě nákladů na teplo, kdy víme, že vyúčtování bude až následující rok. Částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále se časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

Vybrané podstatné údaje pro posouzení majetkoprávní situace

Město sestavuje podle z. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, přehled o peněžních tocích a o změnách vlastního kapitálu. Celé údaje jsou zaznamenány v příloze účetní závěrky. Výkazy jsou přílohou této zprávy.

Pohledávky a závazky jsou uvedeny jednak ve výkazu Rozvaha a dále jsou sumárně uvedeny v Inventarizační zprávě o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu k 31. 12. 2016, oba dokumenty jsou přílohou této zprávy.

Hospodářský výsledek města Mikulov k 31. 12. 2016

Výnosy celkem:	231.931.998,65 Kč
Náklady celkem:	260.204.873,67 Kč
HV-běžného účetního období	53.129.682,29 Kč

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

Povinné účetní výkazy jsou k dispozici k nahlédnutí na FO nebo webových stránkách města Mikulov v sekci rozpočet města <http://www.mikulov.cz/mesto-mikulov/samosprava-mesta/rozpocet-mesta/>

Mikulov 1. 6. 2017

Zpracovala: Klanicová Ingrid, vedoucí finančního odboru



Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016

Město Mikulov, Náměstí 1, 692 20 Mikulov,
IČ 00283347, DIČ CZ 00283347

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky:

Identifikace rozhodujících osob: *Zastupitelstvo města Mikulov dle seznamu hlasujících.*

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, byly schvalujícímu orgánu předloženy tyto dokumenty:

1. Schvalovaná účetní závěrka – rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přehled o peněžních tocích a o změnách vlastního kapitálu, příloha sestavená ke dni 31. 12. 2016
2. Inventarizační zpráva
3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření
4. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly
5. Zprávy o výsledku kontrol nahrazujících interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Mikulova

Výrok o schválení účetní závěrky:

Zastupitelstvo schvaluje účetní závěrku města Mikulova za rok 2016 bez výhrad

Vyjádření účetní jednotky:

Předložené podklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti. Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Za účetní jednotku: Rostislav Košťál, starosta města Mikulov

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavená ke dni 31. prosinci 2016****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW stránky**Razítko účetní jednotky****MĚSTO MIKULOV**
okres Břeclav
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

Statutární orgán**Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 02.05.2017, 15:33:22

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

NÁKLADY CELKEM**207 075 191,38****180 985 639,16**

I. Náklady z činnosti		161 388 447,49	150 431 494,92
1. Spotřeba materiálu	50 1	5 227 299,98	3 503 786,29
2. Spotřeba energie	50 2	3 051 968,15	3 322 834,07
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	50 3		
4. Prodané zboží	50 4		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	50 6		
6. Aktivace oběžného majetku	50 7		
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	50 8		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
8. Opravy a udržování	51 1	15 542 024,38		16 264 417,82	
9. Cestovné	51 2	443 479,00		329 373,03	
10. Náklady na reprezentaci	51 3	78 915,80		137 877,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	51 6				
12. Ostatní služby	51 8	35 732 252,96		35 089 243,72	
13. Mzdové náklady	52 1	35 135 497,00		33 029 535,00	
14. Zákonné sociální pojištění	52 4	11 553 936,00		10 857 740,00	
15. Jiné sociální pojištění	52 5	136 372,00		128 005,00	
16. Zákonné sociální náklady	52 7	699 597,20		572 070,80	
17. Jiné sociální náklady	52 8	810 641,96		551 483,70	
18. Daň silniční	53 1				
19. Daň z nemovitostí	53 2				
20. Jiné daně a poplatky	53 8	481 499,00		405 354,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	54 1			150,00	
23. Jiné pokuty a penále	54 2	213,00		22 987,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	54 3	125 964,02		582 488,00	
25. Prodaný materiál	54 4				
26. Manka a škody	54 7				
27. Tvorba fondů	54 8	952 276,60		884 400,24	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	55 1	17 056 138,80		19 501 833,18	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	55 2				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	55 3	5 119 845,00			
31. Prodané pozemky	55 4	244 336,20		61 951,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	55 5				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	55 6	1 200 374,22		170 277,49	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	55 7	23 049 479,86		22 434 072,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	55 8	2 671 333,96		2 004 000,78	
36. Ostatní náklady z činnosti	54 9	2 075 002,40		577 614,80	
II. Finanční náklady		131 978,89		250 201,91	
1. Prodané cenné papíry a podíly	56 1				
2. Úroky	56 2	120 431,76		148 475,10	
3. Kurzové ztráty	56 3	1 726,93		92 200,45	
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	56 4				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
5.	Ostatní finanční náklady	569	9 820,20		9 526,36	
III	Náklady na transfery		30 060 485,00		29 436 092,33	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	30 060 485,00		29 436 092,33	
V	Daň z příjmů		15 494 280,00		867 850,00	
1.	Daň z příjmů	591	15 494 280,00		867 850,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
VÝNOSY CELKEM			260 204 873,67		231 931 998,65	
I.	Výnosy z činnosti		83 593 710,32		84 601 189,24	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 213 941,91		5 864 361,50	
3.	Výnosy z pronájmu	603	23 547 195,66		23 193 735,50	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	20 394,48		23 704,64	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	4 377 220,00		4 575 610,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	7 212 405,00		6 584 748,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	193 100,00		176 500,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	6 597 342,00		8 569 307,51	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	23 137 136,00		22 287 367,00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	5 851 883,00		568 097,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	2 185 018,00		8 006 832,00	
16.	Čerpání fondů	648	919 160,36		843 177,90	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 338 913,91		3 907 748,19	
II.	Finanční výnosy		5 002 453,71		12 044,93	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	818,21		11 801,14	
3.	Kurzové zisky	663	7,32		244,11	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	5 001 629,00			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	-0,82		-0,32	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
I	Výnosy z transferů		25 887 501,71		28 025 354,37	
V						
.						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	25 887 501,71		28 025 354,37	
V	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		145 721 207,93		119 293 410,11	
.						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	68 1	24 329 396,40		20 555 013,08	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	68 2	31 598 296,33		21 607 100,78	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 4	38 127 317,52		34 831 279,23	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	68 5				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	68 6	6 195 362,29		6 411 936,57	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	68 8	45 470 835,39		35 888 080,45	
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	68 623 962,29		51 814 209,49	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	53 129 682,29		50 946 359,49	
* Konec sestavy *						



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **00283347**

Název: **Město Mikulov**

NS: **00283347** *Město Mikulov*

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Naděžda Pešinová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Rostislav Košťál

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **02.05.2017, 15:32:14**

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
AKTIVA CELKEM		1 230 996 969,87	249 008 979,77	981 987 990,10	935 969 727,71
A Stálá aktiva		1 064 977 729,45	239 358 206,64	825 619 522,81	832 287 429,46
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		14 476 212,45	10 425 291,06	4 050 921,39	3 535 969,89
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	01				
	2				
2. Software	01	7 941 273,02	6 470 626,93	1 470 646,09	1 520 018,59
	3				
3. Ocenitelná práva	01	5 688,00	4 921,00	767,00	1 475,00
	4				
	5				
4. Povolenny na emise a preferenční limity	01				
	5				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	01	2 971 244,13	2 971 244,13		
	8				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	01 9	2 268 227,90	978 499,00	1 289 728,90	1 420 204,90
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	04 1	1 289 779,40		1 289 779,40	594 271,40
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	05 1				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	03 5				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		958 981 041,40	228 429 062,35	730 551 979,05	738 417 546,57
1. Pozemky	03 1	51 740 385,52		51 740 385,52	51 980 420,12
2. Kulturní předměty	03 2	40 633 971,00		40 633 971,00	39 188 971,00
3. Stavby	02 1	728 701 128,51	183 631 101,45	545 070 027,06	523 322 763,70
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	02 2	41 745 213,35	22 801 268,33	18 943 945,02	18 608 757,32
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	02 5				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	02 8	21 032 601,57	21 032 601,57		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	02 9	2 793 611,00	931 211,00	1 862 400,00	2 421 123,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	04 2	72 247 245,45	32 880,00	72 214 365,45	89 076 659,43
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	05 2	86 885,00		86 885,00	118 852,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	03 6				13 700 000,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		91 064 592,60	161 883,23	90 902 709,37	90 220 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	06 1	2 866 000,00		2 866 000,00	2 866 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	06 2				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	06 3				
4. Dlouhodobé půjčky	06 7				
5. Termínované vklady dlouhodobé	06 8				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	06 9	88 198 592,60	161 883,23	88 036 709,37	87 354 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	04 3				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	05 3				
I. Dlouhodobé pohledávky		455 883,00	341 970,00	113 913,00	113 913,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	46 2				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	46 4				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	46 5				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	46 6				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	46 9	455 883,00	341 970,00	113 913,00	113 913,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	47 1				
B. Oběžná aktiva		166 019 240,42	9 650 773,13	156 368 467,29	103 682 298,25

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
5.	Ostatní finanční náklady	56 9	9 820,20		9 526,36	
III	Náklady na transfery		30 060 485,00		29 436 092,33	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	57 2	30 060 485,00		29 436 092,33	
V	Daň z příjmů		15 494 280,00		867 850,00	
1.	Daň z příjmů	59 1	15 494 280,00		867 850,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	59 5				
VÝNOSY CELKEM			260 204 873,67		231 931 998,65	
I.	Výnosy z činnosti		83 593 710,32		84 601 189,24	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	60 1				
2.	Výnosy z prodeje služeb	60 2	6 213 941,91		5 864 361,50	
3.	Výnosy z pronájmu	60 3	23 547 195,66		23 193 735,50	
4.	Výnosy z prodaného zboží	60 4	20 394,48		23 704,64	
5.	Výnosy ze správních poplatků	60 5	4 377 220,00		4 575 610,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	60 6	7 212 405,00		6 584 748,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	60 9	193 100,00		176 500,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	64 1				
10.	Jiné pokuty a penále	64 2	6 597 342,00		8 569 307,51	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	64 3	23 137 136,00		22 287 367,00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	64 4				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	64 5				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	64 6	5 851 883,00		568 097,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	64 7	2 185 018,00		8 006 832,00	
16.	Čerpání fondů	64 8	919 160,36		843 177,90	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	64 9	3 338 913,91		3 907 748,19	
II.	Finanční výnosy		5 002 453,71		12 044,93	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	66 1				
2.	Úroky	66 2	818,21		11 801,14	
3.	Kurzové zisky	66 3	7,32		244,11	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	66 4	5 001 629,00			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	66 5				
6.	Ostatní finanční výnosy	66 9	-0,82		-0,32	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
I	Výnosy z transferů		25 887 501,71		28 025 354,37	
V						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	25 887 501,71		28 025 354,37	
V	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		145 721 207,93		119 293 410,11	
V						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	68 1	24 329 396,40		20 555 013,08	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	68 2	31 598 296,33		21 607 100,78	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 4	38 127 317,52		34 831 279,23	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	68 5				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	68 6	6 195 362,29		6 411 936,57	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	68 8	45 470 835,39		35 888 080,45	
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						

1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	68 623 962,29		51 814 209,49	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	53 129 682,29		50 946 359,49	

* Konec sestavy *

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			981 987 990,10	935 969 727,71
C	Vlastní kapitál		955 274 394,52	913 151 504,95
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		758 681 270,15	769 721 179,11
1.	Jmění účetní jednotky	40	836 194 609,20	835 020 302,60
		1		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40	130 316 562,78	132 360 161,54
		3		
4.	Kurzové rozdíly	40		
		5		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	40	-207 829 901,83	-207 829 901,83
		6		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	40		10 170 616,80
		7		
7.	Opravy předcházejících účetních období	40		
		8		
II.	Fondy účetní jednotky		1 289 329,12	1 256 212,88
6.	Ostatní fondy	41	1 289 329,12	1 256 212,88
		9		
III.	Výsledek hospodaření		195 303 795,25	142 174 112,96
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		53 129 682,29	50 946 359,49
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43		
		1		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	43	142 174 112,96	91 227 753,47
		2		
D	Cizí zdroje		26 713 595,58	22 818 222,76
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	44		
		1		
II.	Dlouhodobé závazky		2 571 425,68	3 835 829,38
1.	Dlouhodobé úvěry	45	2 571 425,68	3 244 936,26
		1		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	45		
		2		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	45		
		3		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	45		
		5		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	45		
		6		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	45		
		7		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	45		128 016,12
		9		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	47		462 877,00
		2		
III.	Krátkodobé závazky		24 142 169,90	18 982 393,38
1.	Krátkodobé úvěry	28		
		1		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	28		
		2		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	28		
		3		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	28		
		9		
5.	Dodavatelé	32	4 066 146,66	3 500 560,90
		1		
6.	Směnky k úhradě	32		
		2		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné 1	Minulé 2
7. Krátkodobé přijaté zálohy	32 4		
8. Závazky z dělené správy	32 5	22 000,00	
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	32 6		
10. Zaměstnanci	33 1	2 054 883,00	1 976 055,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	33 3	64 821,00	59 439,00
12. Sociální zabezpečení	33 6	828 345,00	797 186,00
13. Zdravotního pojištění	33 7	365 896,00	352 204,00
14. Důchodové spoření	33 8		
15. Daň z příjmů	34 1	10 000 000,00	5 300 000,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	34 2	335 588,00	311 408,00
17. Daň z přidané hodnoty	34 3	124 490,05	163 009,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	34 5		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	34 7		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	34 9		
27. Krátkodobé závazky z ručení	36 2		
28. Pevné termínové operace a opce	36 3		
29. Závazky z neukončených finančních operací	36 4		
30. Závazky z finančního zajištění	36 6		
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	36 8		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	37 4	5 225 223,89	3 610 566,90
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	37 5		
35. Výdaje příštích období	38 3		
36. Výnosy příštích období	38 4		46 305,28
37. Dohadné účty pasivní	38 9	918 434,00	2 779 613,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	37 8	136 342,30	86 046,30

* Konec sestavy *



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2016**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavený ke dni 31. prosinci 2016****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW stránky**Razítko účetní jednotky****MĚSTO MIKULOV**
okres Břeclav
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

Statutární orgán**Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 02.05.2017, 15:32:55

Č. položky	Název položky	Účetní období
P	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	73 337 096,87
A	Peněžní toky z provozní činnosti	67 221 719,18
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	68 623 962,29
A.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	5 249 477,79
I.		
A.I.	Odpisy dlouhodobého majetku	17 056 138,80
1.		
A.I.	Změna stavu opravných položek	1 362 257,45
2.		
A.I.	Změna stavu rezerv	
3.		
A.I.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-7 674 348,80
4.		
A.I.	Výnosy z podílů na zisku	
5.		
A.I.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-5 494 569,66
6.		
A.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	4 142 559,10
II.		
A.II.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	3 355 172,92
1.		
A.II.	Změna stavu krátkodobých závazků	367 272,02
2.		
A.II.	Změna stavu zásob	420 114,16
3.		
A.II.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
4.		
A.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-10 794 280,00
III.		
A.	Přijaté podíly na zisku	
IV.		
B	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-11 504 572,28
B.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-18 696 880,68
I.		
B.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	8 036 901,00
II.		
B.II.	Příjmy z privatizace státního majetku	
1.		
B.II.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
2.		
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	8 036 901,00
3.		
B.II.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
4.		
B.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	-844 592,60
III.		
C	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	1 944 683,44
C.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	3 209 087,14
I.		
C.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-1 264 403,70
II.		
C.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
III.		
F	Celková změna stavu peněžních prostředků	57 661 830,34
H	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R = P. + F. + H.	130 998 927,21
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	130 998 927,21
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	130 998 927,21
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2016**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347 Město Mikulov**

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ pošta **69201 Mikulov**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ pošta **69201 Mikulov**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
 právní forma **obec**
 zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Naděžda Pešínová

Podpisový záznam

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Pešínová", enclosed in a rectangular box.

Statutární orgán

Rostislav Košťál

Podpisový záznam

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rostislav Košťál", enclosed in a rectangular box.

Okamžik sestavení (datum, čas): 02.05.2017, 15:30:59

Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		913 151 504,95	319 634 081,89	277 511 192,32	955 274 394,52
A Jmění účetní jednotky a upravující položky		769 721 179,11	5 095 277,50	16 135 186,46	758 681 270,15
A.I. Jmění účetní jednotky		835 020 302,60	1 644 306,60	470 000,00	836 194 609,20
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	-	-	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	1 449 307,60	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	470 000,00	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	194 999,00	-	-
A.II. Fond privatizace					
A. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		132 360 161,54	3 450 970,90	5 494 569,66	130 316 562,78
III.					
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	3 450 970,90	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	5 494 569,66	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A. Kurzové rozdíly					
IV.					
A. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		207 829 901,83-			207 829 901,83-
V.					
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A. Jiné oceňovací rozdíly		10 170 616,80		10 170 616,80	
VI.					
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	10 170 616,80	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A. Opravy předcházejících účetních období					
VII.					
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B Fondy účetní jednotky		1 256 212,88	952 276,60	919 160,36	1 289 329,12
C Výsledek hospodaření		142 174 112,96	313 586 527,79	260 456 845,50	195 303 795,25
D Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2016**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov*

Sestavená ke dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ pošta **69201 Mikulov**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Naděžda Pešinová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Rostislav Košťál

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **02.05.2017, 15:31:36**

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

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti.

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

Organizace nezměnila pro rok 2016 účetní metody a postupuje v souladu s metodikou JMK.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-710 a metodiky JMK.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v tomto období nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou;

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice určené k obchodování.

Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou jsou oceněny na základě znaleckých posudků.

Majetek bezúplatně předaný státem je v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů po převedení majetku do užívání jsou provozním nákladem.

Významné vedlejší náklady k pořízení dlouhodobého majetku jsou popsány v bodě E1.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 Odpisování jsou popsány v příloze v bodě E2, k účtu 551 (k položce A.I.28.)

4. Přepočet údajů v eurech na českou měnu je stanoven pevnou sazbou a to k 4.1.2016 v hodnotě 27,02 Kč. Při přepočtu z jiné a na jinou měnu se používá denní kurz stanovený ČNB. K 31.12.2016 byl kurz 27,02 Kč.

5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648) .

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,5% aktiv dle celkové výše aktí v minulého roku což činí 4.679.849,- Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

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

4.

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		121 363 847,86	121 157 349,32
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	11 940,50	4 324,50
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	179 322,11	53 442,62
3. Vyřazené pohledávky	905	216 757,52	216 757,52
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909	120 955 827,73	120 882 824,68
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky		846 476,99	2 515 497,11
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		658 042,70
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	846 476,99	1 857 454,41
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		733 553,54	733 553,54
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	733 553,54	733 553,54
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		

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

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P. Další podmíněné závazky			
VII.			
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
VIII.			
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 22 943 878,39	124 406 399,97

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

5.

Město Mikulov není zaspáno v žádném veřejném rejstříku.

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

6.

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

1.

U účetní jednotky daná situace nenastala

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

2.

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

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

3.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	3 450 970,90	38 854 122,81
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	5 494 569,66	4 443 018,58

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

- 18 Město eviduje v ocenění podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu :
032- 2 kulturní památky, 8 církevní stavby, 5 předmětů kulturní hodnoty,
021- 3 kulturní památky

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

0

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

0

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

0

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

0

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

0

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

- 0 Netýká se naší účetní jednotky.

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
0.00	Hladina významnosti je stanovena na 1% z bilanční sumy. Obec má hodnotu aktiv k 1.1.2016 935,97 mil. Kč tedy významná hodnota bude 9,359 mil.Kč	
A.II.3.	021- pořízení TZ budovy Česká-nyní Penzion Česká, TZ ZŠ Valtická a Hraničářů v podobě zateplení budov, vrácení majetku z položky přecenění reálnou hodnotou-zrušen prodej hasičské zbrojnice	34 900 054,00
A.II.10.	036-prodej domu Brněnská 13, zrušení prodeje hasičské zbrojnice	13 700 000,00
C.I.6.	407- viz 036	10 170 616,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Hladina významnosti je 5% z celkových výnosů. Obec má tuto hodnotu k 1.1.2016 231,93 mil.Kč, tedy významná hodnota je stanovena na 11,596 mil.Kč- k 31.12.2016 nedochází ke změně dle významné hodnoty.	

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

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

0.00	Účetní jednotka je povinna sestavit výkaz k 31.12.2016, vše je popsáno v položkách k rozvaze.	
------	---	--

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Účetní jednotka je povinna sestavit výkaz k 31.12.2016. Veškeré skutečnosti jsou popsány v položkách k rozvaze.	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 256 212,88
G.II.	Tvorba fondu		952 276,60
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		952 238,36
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		38,24
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		919 160,36
G.	Konečný stav fondu		1 289 329,12
IV.			

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

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	728 701 128,51	183 631 101,45	545 070 027,06	523 322 763,70
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	147 813 531,38	43 689 945,68	104 123 585,70	97 736 702,49
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	266 886 720,42	64 645 411,00	202 241 309,42	182 352 451,10
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	72 333 681,69	30 311 238,00	42 022 443,69	39 462 142,49
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	149 072 596,85	24 134 466,00	124 938 130,85	128 439 377,85
G.5. Jiné inženýrské sítě	23 281 175,36	4 362 672,77	18 918 502,59	19 868 124,96
G.6. Ostatní stavby	69 313 422,81	16 487 368,00	52 826 054,81	55 463 964,81

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

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky	51 740 385,52		51 740 385,52	51 980 420,12
H.1. Stavební pozemky	23 882 963,49		23 882 963,49	23 927 682,49
H.2. Lesní pozemky	22 670,00		22 670,00	22 670,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	8 374 615,73		8 374 615,73	8 602 903,33
H.4. Zastavěná plocha	7 826 394,30		7 826 394,30	7 770 601,30
H.5. Ostatní pozemky	11 633 742,00		11 633 742,00	11 656 563,00

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	5 001 629,00	
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	5 001 629,00	
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sl. Poznámka
oupage

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele veřitelí o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně smének), 3 - Přijaté vklady a depozita,
4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

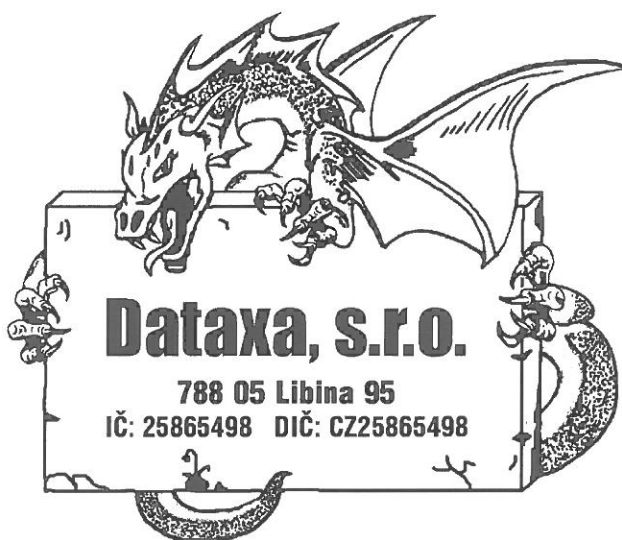
* Konec sestavy *

Příloha k inventarizační zprávě Města Mikulov za rok 2016

Název položky	Č. účtu	Účetní stav		Netto
		Brutto	Korekce	
AKTIVA CELKEM		1 230 996 969,87	249 008 979,77	981 987 990,10
Stálá aktiva		1 064 977 729,45	239 358 206,64	825 619 522,81
Dlouhodobý nehmotný majetek		14 476 212,45	10 425 291,06	4 050 921,39
Software	0 13	7 941 273,02	6 470 626,93	1 470 646,09
Ocenitelná práva	0 14	5 688,00	4 921,00	767,00
Drobný dlouhod. nehmotný majetek	0 18	2 971 244,13	2 971 244,13	0
Ostatní dlouhod. nehmotný majetek	0 19	2 268 227,90	978 499,00	1 289 728,90
Nedokončený dlouhod. nehm. majetek	0 41	1 289 779,40	0	1 289 779,40
Dlouhodobý hmotný majetek		958 981 041,40	228 429 062,35	730 551 979,05
Pozemky	0 31	51 740 385,52	0	51 740 385,52
Kulturní předměty	0 32	40 633 971,00	0	40 633 971,00
Stavby	0 21	728 701 128,51	183 631 101,45	545 070 027,06
Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	0 22	41 745 213,35	22 801 268,33	18 943 945,02
Drobný dlouhod. hmotný majetek	0 28	21 032 601,57	21 032 601,57	0
Ostat. dlouhod. hmotný majetek	0 29	2 793 611,00	931 211,00	1 862 400,00
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	0 42	72 247 245,45	32 880,00	72 214 365,45
Poskytnuté zálohy na dlouh. hm. majetek	0 52	86 885,00	0	86 885,00
Dlouhodobý hmotný maj. určený k prodeji	0 36			
Dlouhodobý finanční majetek		91 064 592,60	161 883,23	90 902 709,37
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0 61	2 866 000,00	0	2 866 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0 69	88 198 592,60	161 883,23	88 036 709,37
Dlouhodobé pohledávky		455 883,00	341 970,00	113 913,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	455 833,00	341 970,00	113 913,00
Oběžná aktiva		166 019 240,42	9 650 773,13	156 368 467,29
Zásoby				
Materiál na skladě	112	1 858 234,41	0	1 858 234,41
Krátkodobé pohledávky		33 162 078,80	9 650 773,13	23 511 305,67
Odběratelé	311	13 709 469,77	842 646,14	12 866 823,63
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 404 593,00	0	1 404 593,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	11 740 288,86	8 259 971,95	3 480 316,91
Pohledávky z přerozdělených daní	319	33 884,50	0	33 884,50
Pohledávky za zaměstnanci	335	37 177,03	0	37 177,03
Pohledávky za vybr. míst. vládními instit.	348	17 000,00	0	17 000,00
Krátkodobé pohledávky z ručení	361	519 427,94	519 427,94	0
Poskytnuté zálohy na transfery	373	712 847,00	0	712 847,00
Dohadnuté účty aktivní	388	4 783 059,98	0	4 783 059,98
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	204 330,72	28 727,10	175 603,62
Krátkodobý finanční majetek		130 998 927,21	0	130 998 927,21
Zákl. běžný účet územ. samospr.celků	231	129 678 282,52	0	129 678 282,52
Běžné účty fondů územ.samos. celků	236	1 308 584,69	0	1 308 584,69
Ceniny	263	12 000,00	0	12 000,00
Peníze na cestě	262	60,00		60,00
PASIVA CELKEM		981 987 990,10		

Vlastní kapitál		955 274 394,52	
Jmění účet. jednot.a upravující položky		758 681 270,15	
Jmění účetní jednotky	401	836 194 609,20	
Transfery na pořízení dlouhod. majetku	403	130 316 562,78	
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-207 829 901,83	
Jiné oceňovací rozdíly	407		
Fondy účetní jednotky		1 289 329,12	
Ostatní fondy	419	1 289 329,12	
Výsledek hospodaření		195 303 795,25	
Výsledek hospodaření běž. účet.období		53 129 682,29	
Výsledek hospod. předcházejících účet. obd.	432	142 174 112,96	
Cizí zdroje		26 713 595,58	
Dlouhodobé závazky		2 571 425,68	
Dlouhodobé úvěry	451	2 571 425,68	
Ostatní dlouhodobé závazky	459		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
Krátkodobé závazky		24 142 169,90	
Dodavatelé	321	4 066 146,66	
Závazky z dělené správy	325	22 000,00	
Zaměstnanci	331	2 054 883,00	
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	64 821,00	
Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	828 345,00	
Zdravotní pojištění	337	365 896,00	
Daň z příjmů	341	10 000 000	
Jiné přímé daně	342	335 588,00	
Daň z přidané hodnoty	343	124 490,05	
Přijaté zálohy na transfery	374	5 225 223,89	
Výnosy příštích období	384		
Dohadné účty pasivní	389	918 434,00	
Ostatní krátkodobé závazky	378	136 342,30	

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb.,
v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu
zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími
právními normami za účasti vedoucího kontroly,
starosty města Mikulov, Rostislava Košťála**



Kontrolovaný subjekt:

Město Mikulov



Zápis o výsledku

kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Mikulov, Rostislava Košťala

Kontrolovaná osoba: název: Město Mikulov
 adresa: Náměstí 1, 692 20 Mikulov
 IČ: 002 83 347
 starosta: Rostislav Košťal
 tajemník: JUDr. Jiří Večeřa
 telefon: 519 444 521, 519 444 600
 e-mail: vecera@mikulov.cz

Předmět kontroly: **Následná kontrola roku 2015:**

Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

E) Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

K) Kontrola pokladny

Kontrola roku 2016 (1. část):

Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.2 Rozpočtové provizorium

A1.3 Schválení rozpočtu

E) Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

I) Bilanční kontinuita

J) Stavby účtů

K) Kontrola pokladny



Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

- A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách
- B) Cestovní náhrady

Bod 9. Zákon č. ostatní oblasti

- A) Obecní policie

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 2.5.2016
- kontrolované období: přelom roku 2015/2016, leden – duben 2016

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Svatava Kučerová, zaměstnankyně daňového poradce
JUDr. Milan Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce
Monika Arvaiová, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou s provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)



- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
- Vnitřní směrnice organizace

Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohroží výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.



-
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2015

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

E) Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v roce 2016 (1. částí).

Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

K) Kontrola pokladny

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v roce 2016 (1. částí).



KONTROLA ROKU 2016 (1. část)

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.2 Rozpočtové provizorium

Předložené podklady:

- Výpis Usnesení č. 9/2015/4 přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 9.12.2015 (elektronicky)

Dne 9.12.2015 bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva města Mikulov rozpočtové provizorium. Toto rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. 9/2015/4

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Výpis Usnesení č. 10/2016/4 přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 24.2.2016 (elektronicky)
- Rozpočet města Mikulov na r. 2016

Návrh rozpočtu města Mikulov byl vyvěšen na úřední desce od 5.2.2016 a sejmut dne 26.2.2016.

Rozpočet města Mikulov na rok 2016 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 24.2.2016 usnesením č. 10/2016/4

Rozpočet města Mikulov na rok 2016 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	183 444 000,00 Kč
Zapojení přebytku hospodaření	73 391 000,00 Kč
	- 6 -



Rozpočtové výdaje	256 047 000,00 Kč
Financování	788 000,00 Kč

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

E) Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace

Byla provedena namátková kontrola veřejnoprávních smluv týkajících se poskytování dotací z rozpočtu města Mikulov.

Předložené podklady:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Mikulov s Virtuosi di Mikulov ze dne 4.3.2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Mikulov s Národopisným spolkem Pálava Mikulov ze dne 29.2.2016

1) Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Mikulov s Virtuosi di Mikulov ze dne 4.3.2016

Poskytovatel: Město Mikulov

Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov

IČ: 00283347

Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starosta

Příjemce: Virtuosi di Mikulov

IČ: 670 08 801

Se sídlem: Husova 51, 692 01 Mikulov

Zastoupení: Mgr. Alenou Sedláčkovou, **funkce neuvedena**

Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 40 000,- Kč na financování akce „Výroční koncert“.

Doba, kdy má být dosažen účelu dotace: do 31.3.2016



Doba pro předložení závěrečného vyúčtování: do 31.5.2016

Tato smlouva byla schválena zastupitelstvem města Mikulov dne 24.2.2016.

Datum uzavření: 4.3.2016

2) Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Mikulov s Národopisným spolkem Pálava Mikulov ze dne 21.3.2016

Poskytovatel: Město Mikulov

Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov

IČ: 00283347

Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starosta

Příjemce: Národopisný spolek Pálava Mikulov

IČ: 499 63 333

Se sídlem: Wolkerova 11, 692 01 Mikulov

Zastoupení: Vladimírem Michnou, **funkce neuvedena**

Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 100 000,- Kč na účast na mezinárodním folklorním festivalu Festa Mundial do Folclore – Brazílie.

Doba, kdy má být dosažen účelu dotace: do 31.7.2016

Doba pro předložení závěrečného vyúčtování: do 30.9.2016

Tato smlouva byla schválena zastupitelstvem města Mikulov dne 24.2.2016.

Výše uvedená smlouva byla zveřejněna na úřední desce města Mikulov umožňující dálkový přístup dne 30.3.2016.

Datum uzavření: 21.3.2016



Společný nález: Kontrolou bylo zjištěno, že u zastupující osoby smluvní strany příjemce dotace není uvedena funkce, resp. jiná skutečnost, která by dokládala právní důvod zastoupení subjektu.

Doporučení: Doporučujeme uvádět všechny identifikační údaje smluvních stran, a to včetně uvedení vztahu jednající osoby k subjektu, tzn. funkci v souladu s § 161 zákona č. 89/2012Sb., občanský zákoník v platném znění, resp. jiný titul (např. pověření, plnou moc), na základě kterého tato osoba za subjekt právně jedná.

Pozn.: citace § 161 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

Kdo právníkou osobu zastupuje, dá najevo, co ho k tomu opravňuje, neplyne-li to již z okolností. Kdo za právníkou osobu podepisuje, připojí k jejímu názvu svůj podpis, popřípadě i údaj o své funkci nebo o svém pracovním zařazení.

Stupeň rizika: R1

Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

I) Bilanční kontinuita (§7)

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 31.12.2015 (okamžik sestavení: 29.02.2016, 15:25:56)
- rozvaha sestavená k 31.3.2016 (okamžik sestavení: 2.05.2016, 12:55:28)

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



J) Stavby účtů

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 31.3.2016 (2.05.2016, 12:55:28)
- níže uvedené bankovní výpisy

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236 a 451 v návaznosti na rozvahu k 31.3.2016.

Účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků

Stav účtu 231 k 31.3.2016 ve výši 85 037 834,35 Kč.

- bankovní výpis č. 64
- číslo účtu 19-2033060287/0100
- ve výši 73 704 306,17 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 1381680349/0800
- ve výši 69 739,48 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

- bankovní výpis č. 7
- číslo účtu 43-4628490277 EUR
- ve výši 5 916,45 € (159 892,06 Kč)
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 3
- číslo účtu 34534-33328651/0710 EUR
- ve výši 103 614,37 € (2800178,35 Kč) – kurz 27,025
- účet je veden u České národní banky

- bankovní výpis za období 01.03.-31.03.2016
- číslo účtu 064A000355
- ve výši 718,06 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.



-
- bankovní výpis č. 6
 - číslo účtu 94-33328651/0710
 - ve výši 8 303 000,20 Kč
 - účet je veden u České národní banky

Bez závad.

Účet 236 – Sociální fond

Stav účtu 236 k 31.3.2016 ve výši 1 132 090,37 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 3
- číslo účtu 1721651
- ve výši 663 932,95 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 3
- číslo účtu 86-1847400207/0100
- ve výši 468 157,42 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry

Stav účtu 451 k 31.3.2015 ve výši 3 077 062,05 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 221204429/0800
- ve výši 2 260 000,00 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 115841109/0800
- ve výši 817 062,05 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



K) Kontrola pokladny

K1.2 Pokladní limit

Předložené podklady:

- Pokladní deník za období od 1.1.2016 do 29.4.2016

Byla provedena namátková kontrola dodržování pokladního limitu v návaznosti na stanovený pokladní limit hlavní pokladny, který je stanoven ve výši 30.000,- Kč.

Kontrolou měsíce dubna 2016 nebylo zjištěno překročení stanoveného pokladního limitu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

K2.2 Výčetka hotovosti

Předložené podklady:

- ruční pokladní kniha

Byla provedena kontrola pokladní hotovosti hlavní pokladny ke dni 2.5.2016 v 15:40. Byla zjištěna hotovost ve výši 50 225 Kč.

Bankovky	Počet ks	Celkem v Kč
5.000,00	0	0
2.000,00	2	4 000
1.000,00	37	3 700
500,00	4	2 000
200,00	14	2 800
100,00	24	2 400
Mince	Počet ks	Celkem v Kč
50,00	20	1 000
20,00	23	460
10,00	19	190
5,00	56	280
2,00	28	56
1,00	39	39
Celkem		50 225,- Kč



Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách (§252)

Předložené podklady:

- dohoda o společné odpovědnosti s paní Janou Malinovou, paní Ing. Ivetou Vašíčkovou a paní Mgr. Ilonou Salajkovou ze dne 2.11.2015

Byla provedena namátková kontrola dohod o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.

Zaměstnavatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí 1, 692 20, Mikulov
IČ: 002 83 347
Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starostou města

Zaměstnanci: 1) Jana Malinová
Bytem: Sedlec 180, 691 21, Mikulov
Datum narození: 10.12.1965
Funkce: knihovnice
2) Ing. Iveta Vašíčková
Bytem: Brněnská 7, 691 21, Mikulov
Datum narození: 27.12.1971
Funkce: knihovnice
3) Mgr. Ilona Salajková
Bytem: 1. Května 43, 691 21, Mikulov
Datum narození: 1.6.1968
Funkce: vedoucí organizační složky města Městská knihovna Mikulov

Svěřené hodnoty: hotovost – finanční prostředky



Datum uzavření: 2.11.2015

Zápisem ze dne 2.11.2015 byl ověřen stav hotovosti přenosné pokladny Městské knihovny, a to ve výši 0,- Kč.

Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

B) Cestovní náhrady (§151 - §189)

B5.1 Směrnice

Předložené doklady:

- Vnitřní směrnice městského úřadu č. 19/2013/T s účinností od 1.9.2013

Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

B5.2 Cestovní příkazy

Byla provedena namátková kontrola cestovních příkazů.

Předložené doklady:

- Vnitřní směrnice městského úřadu č. 19/2013/T s účinností od 1.9.2013
- níže uvedené cestovní příkazy

Doklad	Datum uskutečnění pracovní cesty	Datum ukončení pracovní cesty	Vyúčtování předloženo dne
220139	22.2.2016	22.2.2016	
	10.3.2016	10.3.2016	31.3.2016
220085	6.1.2016	6.1.2016	
	13.1.2016	13.1.2016	
	20.1.2016	20.1.2016	22.2.2016



Kontrolou výše uvedených cestovních příkazů nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 9. Zákon č. ostatní oblasti

A) Obecní policie

Byla provedena namátková kontrola Městské policie.

Nález: Byla provedena kontrola pokutových bloků u velitele p. Hamerníka a strážníka Špačkové.

- a) Velitel Hamerník má předány bloky 1943601 – 1943620.. Použity bloky 601 -6+06 následovně:

601	300,- Kč
602	300,- Kč
603	300,- Kč
604	200,- Kč
605	300,- Kč

Celkem: 1.400,- Kč, odevzdáno 20.4.2016 dokladem HP 16002901

606 500,- Kč placeno přes terminál.

- b) Strážník Špačková má předán blok 0589841 – 0589860. Použity bloky 841 – 846 následovně.

841	500,- Kč
842	500,- Kč
843	500,- Kč
844	500,- Kč
845	500,- Kč
846	500,- Kč



Celkem: 3.500,- Kč, bylo předloženo následovně:

3	x	1,000,- Kč	3000,- Kč
1	x	500,- Kč	500,- Kč

Celkem : 3.500,- Kč

Byla provedena kontrola pokladny:

Stav dle dokumentace: 3.000,- Kč

Výčetka:

2	x	1.000,- Kč	2.000,- Kč
1	x	500,- Kč	500,- Kč
1	x	200,- Kč	200,- Kč
2	x	100,- Kč	200,- Kč
1	x	50,- Kč	50,- Kč
1	x	20,- Kč	20,- Kč
2	x	10,- Kč	20,- Kč
1	x	5,- Kč	5,- Kč
2	x	2,- Kč	4,- Kč
1	x	1,- Kč	1,- Kč

Celkem: 3.000,- Kč

Bez závad.

Stupeň rizika: 0



Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 17

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditorovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti vedoucí finančního odboru Ing. Ingrid Klanicové, dne 2.5.2016:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Ingrid Klanicová

Kontrolní orgán:

.....
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Svatava Kučerová

.....
Za kontrolní orgán: JUDr. Milan Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Monika Arvaiová

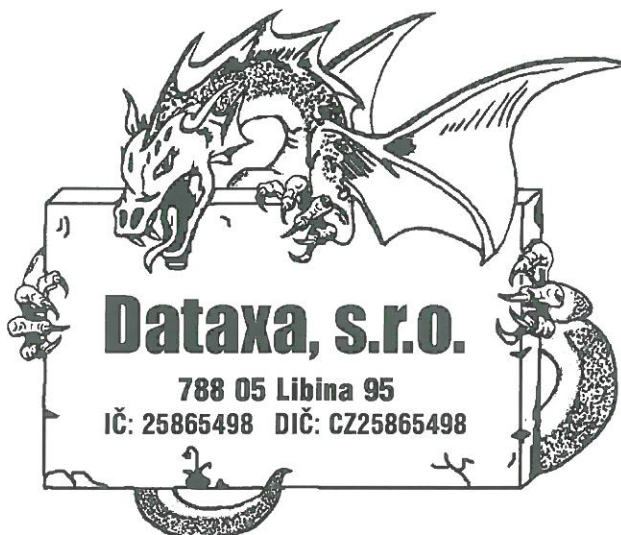
Datum vyhotovení: 2.5.2016



MUMIP002053Z

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb.,
v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, dále ve smyslu
zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími
právními normami za účasti vedoucího kontroly,
starosty města Mikulov, Rostislava Koštiala**

MĚSTSKÝ ÚŘAD Mikulov 1		Číslo dopor:
Došlo dne:	22 -11- 2016	Zpracovatel <i>PAJ</i>
Č.j. MUMI 16	<i>039/172</i>	Ukládací znak:
Příloha:	



Kontrolovaný subjekt:

Město Mikulov



Zápis o výsledku

kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Mikulov, Rostislava Koštiala

Kontrolovaná osoba: název: Město Mikulov
 adresa: Náměstí 1, 692 20 Mikulov
 IČ: 002 83 347
 starosta: Rostislav Koštial
 tajemník: JUDr. Jiří Večeřa
 telefon: 519 444 521, 519 444 600
 e-mail: vecera@mikulov.cz

Předmět kontroly: Kontrola roku 2016-2:

Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

- A) Rozpočet
- A1.2 Rozpočtové provizorium
- A1.3 Schválení rozpočtu
- B) Rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu
- B1.1 Rozpočtová opatření
- B1.3 Návaznost na Fin 2-12M

Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

- B) Inventarizace

Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

- A) Termíny zastupitelstva

Bod 6. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách / zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

- F) Zveřejňování smluv na profilu zadavatele



Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

- B) Nájemní smlouvy
- C) Kupní smlouvy
- D) Smlouva o výpůjčce
- E) Darovací smlouvy
- F) Smlouvy o dílo
- H) Pachtovní smlouvy

Bod 9. Ostatní oblasti kontroly

- J) Zveřejňování smluv v registru smluv

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 16.11.2016
- kontrolované období: přelom roku 2015/2016, rok 2016

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce
Lenka Galková, zaměstnankyně daňového poradce
JUDr. Milan Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce
Bc. Adam Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),



-
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),
 - Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
 - České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
 - Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
 - Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
 - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
 - Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
 - Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
 - Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
 - Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
 - Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
 - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)
 - Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
 - Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
 - Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
 - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
 - Vnitřní směrnice organizace



Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohrozí výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

KONTROLA ROKU 2016 (2.část)

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.2 Rozpočtové provizorium

Předložené podklady:

- Výpis Usnesení č. 9/2015/4 přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 9.12.2015 (elektronicky)

Dne 9.12.2015 bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva města Mikulov rozpočtové provizorium. Toto rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. 9/2015/4

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Výpis Usnesení č. 10/2016/4 přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 24.2.2016 (elektronicky)
- Rozpočet města Mikulov na r. 2016

Návrh rozpočtu města Mikulov byl vyvěšen na úřední desce od 5.2.2016 a sejmut dne 26.2.2016.

Rozpočet města Mikulov na rok 2016 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 24.2.2016 usnesením č. 10/2016/4

Rozpočet města Mikulov na rok 2016 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	183 444 000,00 Kč
Zapojení přebytku hospodaření	73 391 000,00 Kč
Rozpočtové výdaje	256 047 000,00 Kč
Financování	788 000,00 Kč

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

B) Rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu

B1.1 Rozpočtové opatření

Předložené podklady:

- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 5



Zastupitelstvem města Mikulov byly schváleny tyto rozpočtové změny:

Rozpočtové opatření číslo	Datum schválení rozpočtového opatření
1	11.5.2016
2	22.6.2016
4	21.9.2016
5	19.10.2016

Radou města Mikulov byly schváleny tyto rozpočtové změny:

Rozpočtové opatření číslo	Datum schválení rozpočtového opatření
3	16.8.2016

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

B1.3 Návaznost na Fin 2-12M

Předložené podklady:

- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočtové opatření č. 5
- Fin 2 – 12 M k 31.10.2016 (okamžik sestavení: 16.11.2016, 9:58:54)

Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválených rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.10.2016.



Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1122	3 000 000,00	+ 7 794 300,00	10 794 300,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 7 794 300,00 Kč – úprava daně

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4111	0,00	+ 204 000,00	204 000,00

Rozpočtové opatření č. 5

+ 204 000,00 Kč – Nájemné stánky

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4216	0,00	+ 2 029 400,00	2 029 400,00

Rozpočtové opatření č. 1

+ 1 415 100,00 Kč – Doplatky

+ 83 300,00 Kč – Doplatky

Rozpočtové opatření č. 2

+ 614 300,00 Kč – Okružní křižovatka Bezručova

- 83 300,00 Kč – Okružní křižovatka Bezručova

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3639/3112	500 000,00	+ 11 358 000,00	11 858 000,00

Rozpočtové opatření č. 2

- 5 000,00 Kč – Okružní křižovatka Bezručova

Rozpočtové opatření č. 4

+ 11 136 000,00 Kč – Prodej bytu

+ 195 000,00 Kč - VN



Rozpočtové opatření č. 5

+ 32 000,00 Kč – Nájemné stánky

Kontrolou části příjmů nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtové výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
1036/5169	10 000,00	+ 58 700,00	68 700,00

Rozpočtové opatření č. 2

+ 58 700,00 Kč – Okružní křižovatka Bezručova

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2223/5171	0,00	+ 3 500,00	3 500,00

Rozpočtové opatření č. 2

+ 3 500,00 Kč – Den učitelů

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3113/6121	5 000 000,00	- 3 169 000,00	1 831 000,00

Rozpočtové opatření č. 4

+ 831 000,00 Kč – Navýšení mezd

- 4 000 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3314/5168	0,00	+ 10 000,00	10 000,00

Rozpočtové opatření č. 2

+ 10 000,00 Kč



Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3317/5169	950 000,00	- 10 000,00	940 000,00

Rozpočtové opatření č. 2

+ 50 000,00 Kč – Okružní křižovatka Bezručova

Rozpočtové opatření č. 3

- 60 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3429/5171	720 000,00	+ 417 000,00	1 137 000,00

Rozpočtové opatření č. 2

- 213 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 4

+ 630 000,00 Kč – Sanační práce

Kontrolou části příjmů nebyly zjištěny nedostatky.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

B) Inventarizace

B1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Vnitřní směrnice městského úřadu č. 4/2015/R – Směrnice pro provedení inventarizace k 31.12.2015, s účinností od 13.10.2015

Předložená směrnice je zpracovaná v souladu se zněním zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na změny dle zákona č. 239/2012 Sb., v platném znění, kterým byl zákon o účetnictví upraven. Dále dle prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., k zákonu č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a Českými účetními standardy.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

B1.2 Inventarizace majetku a závazků za rok 2015

Předložené podklady:

- Vnitřní směrnice městského úřadu č. 4/2015/R – Směrnice pro provedení inventarizace k 31.12.2015, s účinností od 13.10.2015
- Rozvaha sestavená k 31.12.2015 (okamžik tisku: 29.2.2015, 15:25:56 hodin)
- Zajištění provedení inventarizačních prací k 31.12.2015 a Směrnice pro provedení inventarizace, Směrnice o evidenci majetku
- Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí
- Zápis z jednání likvidační komise, které se uskutečnilo dne 31.12.2015
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu ke dni 31.12.2015
- Inventurní soupisy



Na základě směrnice č. 4/2015/R pro provedení inventarizace k 31.12.2015, schválené Radou města Mikulov dne 13.10.2015, s účinností od 13.10.2015 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, dále jedenáct Dílčích inventarizačních komisí a Likvidační komise.

Dále byly tímto příkazem stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

Proškolení inventarizačních komisí proběhlo dne 8.12.2015 v zasedací místnosti Městského úřadu v Mikulově. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

U každého inventarizovaného účtu bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví a konstatován rozdíl. Tato srovnání jsou zaznamenána na inventurních soupisech.

Nález: Namátkovou kontrolou byly shledány tyto nedostatky:

Kontrolou inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury bylo zjištěno, že tyto soupisy obsahují nesprávnou terminologii, a to v návaznosti na § 30 odst. 7 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (IS uvádí „podpis osoby odpovědné za provedení inventarizace“, zákon uvádí „podpis osoby odpovědné za provedení inventury“).

Citace: Zákon č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 30 , odst. 7

(7) Inventurní soupisy jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat

- a) skutečnosti podle odstavce 1, a to tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky též jednoznačně určit,
- b) podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností podle písmene a) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventury,**
- c) způsob zjišťování skutečných stavů,
- d) ocenění majetku a závazků při periodické inventarizaci k rozvahovému dni nebo i k rozhodnému dni, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- e) ocenění majetku a závazků při průběžné inventarizaci ke dni ukončení inventury nebo i k rozhodnému dni, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- f) okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka,
- g) rozhodný den, pokud jej účetní jednotka stanovila,
- h) okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.



Doporučení: Inventurní soupisy opatřit všemi náležitostmi stanovenými platnými právními předpisy (tj. § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění a § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

Stupeň rizika: R1

Kontrolovaná oblast: Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

A) Termíny zastupitelstva

Předložené doklady:

- Výpisy Usnesení č. 10/2016/H - 14/2016/H přijatých na zasedání Zastupitelstva města Mikulov

Byla provedena namátková kontrola počtu zastupitelstev a dodržení maximálního časového rozestupu mezi jednotlivými zastupitelstvy města Mikulov.

Namátkovou kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění jednání Zastupitelstva města Mikulov:

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města, ze dne 24.2.2016 (Výpis usnesení č. 10/2016/H)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města, ze dne 11.5.2016 (Výpis usnesení č. 11/2016/H)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města, ze dne 22.6.2016 (Výpis usnesení č. 12/2016/H)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města, ze dne 21.9.2016 (Výpis usnesení č. 13/2016/H)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města, ze dne 19.10.2016 (Výpis usnesení č. 14/2016/H)

Časové rozestupy splňují podmínku maximálně tří měsíců mezi jednotlivými zastupitelstvy v souladu se zákonem 128/2000 Sb., v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 6. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách / zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

F) Zveřejňování smluv na profilu zadavatele

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s EUROVIA CS, a.s. OZ oblast Morava, závod Morava jih, uzavřená dne 18.7.2016
- Smlouva o dílo s Vojtěchem Vymyslickým, uzavřená dne 8.4.2016

Byla provedena namátková kontrola zveřejnění smluv na profilu zadavatel a to v návaznosti na § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Kontrolou výše uvedených smluv, bylo zjištěno, že smlouvy jsou uzavřeny na částku vyšší než 500 000,00 Kč bez DPH. Zadavatel zveřejnil tyto smlouvy na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich podpisu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

B) Nájemní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola nájemních smluv.

Předložené podklady:

- Nájemní smlouva se spol. T-Mobile Czech Republic a.s. ze dne 1.7.2016
- Smlouva o nájmu části pozemku s panem Jakubem Sojkou ze dne 7.6.2016



1) Nájemní smlouva se spol. T-Mobile Czech Republic a.s. ze dne 1.7.2016

Pronajímatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov
IČO: 00283347
Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starostou

Nájemce: T-Mobile Czech Republic a.s.
IČO: 649 49 681
Se sídlem: Tomíčkova 2144/1, 148 00 Praha 4
Zastoupení: Petrou Nehněvasovou, za základě pověření

Předmětem smlouvy je přenechání části pozemku parc. 3398/1 o výměře 21 m² zapsaného v k. ú. Mikulov na Moravě za účelem dočasného krátkodobého umístění mobilního komunikačního zařízení.

Nájemní smlouva byla uzavřena na dobu určitou počínaje dnem 8.7.2016 a konče dnem 10.7.2016.

Cena nájemného byla sjednána smluvními stranami ve výši 4.000,- Kč + DPH. Nájem je v souladu s § 56a odst. 1 písm. a) a odst. 2 zatížen DPH.

Výše uvedený nájem s ohledem na délku trvání nepodléhá v souladu s § 39 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění povinnému zveřejnění záměru na úřední desce.

Datum uzavření: 1.7.2016

Stupeň rizika: R0



2) Smlouva o nájmu části pozemku s panem Jakubem Sojkou ze dne 7.6.2016

Pronajímatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov
IČO: 00283347
Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starostou

Nájemce: Jakub Sojka
Narozen: 27.1.1979
Bytem: Svobody 15, Mikulov

Předmětem smlouvy je přenechání části pozemku parc. 1604 o výměře 11,96 m² zapsaného v k. ú. Mikulov na Moravě, a to za účelem parkování osobního motorového vozidla nájemce.

Nájemní smlouva byla uzavřena na dobu určitou ve vazbě na trvání nájemního vztahu nájemce k bytové jednotce č. 4 v bytovém domě na ulici Koněvova 808 v Mikulově.

Cena nájemného byla sjednána smluvními stranami ve výši 600,- Kč včetně DPH. Nájem je v souladu s § 56a odst. 1 písm. c) zatížen DPH.

Záměr přenechat výše uvedenou část nemovitého majetku byl zveřejněn na úřední desce města pod číslem 15/MA-2016 od 18.3.2016 do 15.4.2016.

Uzavření smlouvy bylo schváleno Radou města Mikulov dne 29.4.2016, pod bodem 14.

Datum uzavření: 7.6.2016

Stupeň rizika: R0



C) Kupní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola kupních smluv.

Předložené podklady:

- Kupní smlouva s paní Vladimírou Brucháčkovou Závodnou ze dne 1.8.2016
- Kupní smlouva s E.ON Distribuce, a.s. ze dne 6.10.2016

1) Kupní smlouva s paní Vladimírou Brucháčkovou Závodnou ze dne 1.8.2016

Kupující: Vladimíra Brucháčková Závodná
Bytem: Husova 334/2 692 01 Mikulov
RČ: uvedeno

Prodávající: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov
IČO: 002 83 347
Zastoupení: Rostislav Košťal, starosta

Předmětem smlouvy je prodej pozemků 558/4 o výměře 1 m², 558/5 o výměře 1 m² a 558/6 o výměře 1 m², který vznikly oddělením od pozemku parc. č. 558/1 zapsaného v k.ú. Mikulov na Moravě pro obec Mikulov.

Celková kupní cena byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 14.575,- Kč. (částka zahrnuje i správní poplatek za vklad do KN ve výši 1.000,- + úhradu za vypracování geom. plánu ve výši 9.075,-)

Záměr prodat výše uvedené nemovité věci byl vyvěšen na úřední desce města pod číslem 14/MA od 26.2.2016 do 30.5.2016.

Smlouva byla schválena zastupitelstvem města Mikulov dne 22.6.2016 pod bodem 9.3.

Datum uzavření: 1.8.2016

Předložená smlouva je v souladu s ustanovením § 2079 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0



2) Kupní smlouva s E.ON Distribuce, a.s. ze dne 6.10.2016

Prodávající: E.ON Distribuce, a.s.

Se sídlem: F.A. Gerstnera 2151/6, 370 49 České Budějovice

IČO: 280 85 400

Zastoupení: Ing. Jaroslav Strejček, regulace a obsluha účastníků trhu
Mgr. Marie Princílková, správa majetku

Kupující: Město Mikulov

Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov

IČO: 00283347

Zastoupení: Rostislav Košťál, starosta

Předmětem smlouvy je prodej části energetického zařízení – podzemní kabelové vedení NN typu 2 x AKY 3x185+95 mm² v délce 136 m, dle specifikace v čl. I předložené smlouvy a grafické přílohy.

Celková kupní cena byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 25.900,- + DPH.

Smlouva byla schválena radou města Mikulov dne 20.9.2016 pod bodem 5.

Datum uzavření: 6.10.2016

Předložená smlouva je v souladu s ustanovením § 2079 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

D) Smlouva o výpůjčce

Město Mikulov neuzavřelo k datu kontroly za rok 2016 žádnou novou smlouvu o výpůjčce.

E) Darovací smlouvy

Město Mikulov neuzavřelo k datu kontroly za rok 2016 žádnou novou darovací smlouvu.



F) Smlouvy o dílo

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s EUROVIA CS, a.s. OZ oblast Morava, závod Morava jih, uzavřená dne 18.7.2016
- Smlouva o dílo s Arch. Design, s.r.o., uzavřená dne 9.11.2016

1) Smlouva o dílo s EUROVIA CS, a.s. OZ oblast Morava, závod Morava jih, uzavřená dne 18.7.2016

Objednatel: Město Mikulov
IČ: 002 83 347
Se sídlem: Náměstí 1, 692 20 Mikulov
Zastoupen: Rostislavem Košťalem, starostou města

Zhotovitel: EUROVIA CS, a.s., OZ oblast Morava, závod Morava jih
IČ: 452 74 924
Se sídlem: Vídeňská 104, 619 00 Brno
Zastoupený: Ing. Ludvíkem Šumberou, ředitelem závodu Morava jih

Předmětem smlouvy o dílo je akce „Mikulov – vjezdový ostrůvek, ul. Bezručova“.

Termín plnění:

- zahájen realizace díla do 10 dní od předání staveniště
- předání staveniště do 5 dní od podpisu smlouvy
- dokončení a předání díla do 2 měsíců od zahájení díla

Cena díla byla dohodnuta ve výši:

Cena bez DPH	949 243,28 Kč
DPH 21%	199 341,09 Kč
Cena vč. DPH	1 148 584,37 Kč

Záruční doba na dílo je sjednána v délce 72 měsíců.

Datum uzavření: 18.7.2016



Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

2) Smlouva o dílo s Arch. Design, s.r.o., uzavřená dne 9.11.2016

Objednatel: Město Mikulov
IČ: 002 83 347
Se sídlem: Náměstí 1, 692 20 Mikulov
Zastoupen: Rostislavem Košťalem, starostou města

Zhotovitel: Arch. Design, s.r.o.
IČ: 257 64 314
Se sídlem: Sochorova 23, 616 00 Brno
Zastoupený: Ing. Ivem Kovalíkem, jednatelem

Předmětem smlouvy o dílo je akce „Zpracování zastavovací studie a PD na akci přístavba/nová výstavba G-centra“.

Termín plnění:

- předpoklad zahájení prací do 7 dní od podpisu smlouvy
- předpoklad dokončení prací dle harmonogramu nejpozději do 3 měsíců od podpisu smlouvy

Cena díla byla dohodnuta ve výši:

Cena zastavovací studii dle čl. 2.1.1. této smlouvy	130 000,00 Kč bez DPH
Cena za PD územnímu řízení dle čl. 2.1.2. této smlouvy	420 000,00 Kč bez DPH
Cena za výkon IČ pro vy. úz. rozh. dle čl. 2.1.3 této smlouvy	80 000,00 Kč bez DPH

Záruční doba na dílo je sjednána v délce 24 měsíců.

Datum uzavření: 9.11.2016

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0



H) Pachtovní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola pachtovních smluv.

Předložené podklady:

- Pachtovní smlouva s panem Michalem Opplm ze dne 18.1.2016

Propachtovatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí 1, 692 01 Mikulov
IČ: 00283347
Zastoupení: Rostislavem Košťalem, starostou

Pachtýř: Michal Oppl
Nar.: 10.9.1977
Bytem: Nám. SNP 1121/13, 613 00 Brno

Předmětem smlouvy je propachtování pozemku parc. č. 6966 o výměře 20.906 m² – vinice zapsaného v k. ú. Mikulov na Moravě.

Pachtovní smlouva byla uzavřena na dobu určitou v délce trvání 29 dnů, počínaje dnem 26.1.2016 a konče dnem 23.2.2016.

Cena pachtovného byla sjednána smluvními stranami ve výši 1.661.

Datum uzavření: 18.1.2016

Výše uvedený pacht s ohledem na délku trvání nepodléhá v souladu s § 39 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění povinnému zveřejnění záměru na úřední desce.

Uzavření smlouvy bylo schválena Radou města dne 12.1.2016, pod bodem 1.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 9) Ostatní oblasti kontroly

J) Zveřejňování smluv v registru smluv

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s EUROVIA CS, a.s. OZ oblast Morava, závod Morava jih, uzavřená dne 18.7.2016
- Smlouva o dílo s FIRAST s.r.o., uzavřená dne 5.9.2016

Byla provedena namátková kontrola zveřejňování smluv v registru smluv, a to v návaznosti na § 5 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.

Kontrolou výše uvedených smluv, bylo zjištěno, že smlouvy podléhají povinnému uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv.

Kontrolou registru smluv bylo zjištěno, že smlouvy byly uveřejněny v registru smluv do 30 od jejich podpisu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 23

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti vedoucí finančního odboru Ing. Ingrid Klanicové, dne 16.11.2016:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Ing. Ingrid Klanicová

Kontrolní orgán:

.....
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: JUDr. Milan Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Bc. Adam Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....
Za kontrolní orgán: Lenka Galková

Datum vyhotovení: 16.11.2016