



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Rokytnice v Orlických horách, IČ: 00275301
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.9.2015 - 22.9.2015
- 11.4.2016 - 13.4.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Rokytnice v Orlických horách

nám. Jindřicha Šimka 3 .

517 61 Rokytnice v Orlických horách

Zástupci za Město:

- Petr Hudousek - Starosta
- Věra Holubová - Účetní
- Petr Lavrenčík - Tajemník
- Stanislava Rozínková - Účetní
- Marcela Rykrová - Referent finančního odboru
- Ing. Luboš Tylš - Vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková
Richard Holenda
Renata Lorencová
Ing. Lenka Sedláčková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24.6.2015.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 18.2. do 9.3.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM dne 24.11.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v radě města dne 14.1., 13.4., 27.5., 13.7., 31.8., 5.10., 2.11., 16.11., 30.11. a 14.12.2015 a v zastupitelstvu města dne 26.1., 27.4., 22. 6., 14.9. a 30.11.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018, v ZM byl schválen dne 9.3.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen ZM dne 9.3.2015 jako schodkový ve výši příjmů Kč 32 961 700,-- a ve výši výdajů Kč 34 331 920,-- . Schodek ve výši Kč 1 370 220,- je kryt přebytkem z minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Město stanovilo svým příspěvkovým organizacím Základní škola Rokytnice v O.h. a Mateřská škola Rokytnice v O.h. závazné ukazatele písemně dne 14.3.2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 22.6.2015 s výhradami. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 1.6. do 23.6.2015. Účetní závěrka města, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2014, byla schválena v ZM také dne 22.6.2015.
Bankovní výpis	Město vede základní běžný účet č. 1240089379/0800 u České spořitelny a účet č. 94-7410571/0710 u ČNB. Dále vede účty č. 1240091399/0800, 107-1240089379/0800, 34534-7410571/0710, 1916669243/0800, 6611391001/5500, účet hospodářské činnosti č. 1240090329/0800. Úvěrové účty č. 184623439/0800, 184622479/0800, 336027469/0800 a 395842439/0800.
Evidence majetku	Majetek města je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku měst, nemohou se

	vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2015, dle předložených mzdových listů, byla u zastupitelů provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady hospodářské činnosti, pokladna č. 2, MIKS Info (příjmová), knihovna (příjmová), pokladny č. 4, 3, 13, 8, 6, 7, pokladna pečovatelky (období 4.3.-13.3.2015) za období březen a hospodářské činnosti, knihovna (příjmová), pečovatelky (příjmová), pokladna č. 2, Hanička (příjmová), MIKS (příjmová), pečovatelky (výdajová), Hanička (výdajová) za období červenec 2015 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladních knihách. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladnách účtováno.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní knihy města jsou vedeny elektronicky a písemně.
Příloha rozvahy	Město předložilo přílohu rozvahy sestavenou k 31.8. a 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 (hlavní činnost) vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 2.063.672,59 a hospodářská činnost vykazuje ztrátu ve výši Kč 118.116,21.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a červenec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.8. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována. Pouze u nákladového účtu 511 byla použita nesprávná analytika, tudíž mezi hlavní a hospodářskou činností vznikl rozdíl ve výši Kč 9.590,-.
Darovací smlouvy	Město (obdarovaný) předložilo Darovací smlouvu ze dne 21. 1. 2015. Předmětem daru jsou pozemkové parcely č. 258/1, 258/8, 1114/1, 1114/2, 1114/3 a 1115. V ZM schváleno dne 24. 11. 2014 (uvedeno ve smlouvě). Právní účinky vkladu

	nastaly dne 30. 1. 2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2015 město poskytlo např. tyto neinvestiční dotace na podporu sportu z rozpočtu Města Rokytnice v Orlických horách: - č. VS/5/2015/S - příjemce Wyrhanea - Kč 75.000,-- podepsaná dne 24.6.2015. - č. VS/6/2015/S - příjemce 1. FC Rokytnice v Orlických horách o.s. - Kč 150.000,-- podepsaná dne 24.6.2015. - č. VS/7/2015/S - příjemce Školní sportovní klub AŠSK při Základní škole Rokytnice v Orlických horách - Kč 55.000,-- podepsaná dne 29.6.2015. Tyto dotace byly poskytnuty na základě řádně podaných žádostí. Město předložilo Program pro poskytování dotací právnickým a fyzickým osobám na podporu sportu schválený radou města dne 23.3.2015. Tento program byl zveřejněn dle příslušného právního předpisu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy města za rok 2015 byly posíleny o následující účelové dotace: - z KHK na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby ve výši Kč 153.000,--. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. SR-15-4936413 ze dne 30.3.2015. Dotace je poskytována ve 2 splátkách. I. splátka bude vyplacena ve výši 60 % poskytnuté dotace do 30 dnů od obdržení dotace ze SR od MPSV. Smlouva spolu s Pověřením představuje společný akt, jehož realizace je stanovena od 1.1.2015 do 31.12.2016. Finanční prostředky však musí být profinancovány v roce 2015. Celkový rozpočet nákladů sociální služby v roce 2015 byl stanoven na Kč 1.368.300,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9400. Byl předložen Dodatek č. 1, dle kterého se mění výše dotace na částku Kč 155.000,--. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo akceptování vyúčtování dotace, které město obdrželo e-mailem dne 6.4.2015. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé zálohy na transfery. - z KHK na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby ve výši Kč 90.000,--. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. KK-15-4936413 ze dne 14.10.2015. Poskytovatel se zavazuje výši dotace poukázat na účet příjemce do 30 dnů od podpisu smlouvy. Smlouva spolu s Pověřením představuje společný akt, jehož realizace je stanovena od 1.1.2015 do 31.12.2016. Finanční prostředky však musí být profinancovány v roce 2015. Dotace musí být vyúčtována k 31.12.2015. Celkový rozpočet nákladů sociální služby v roce 2015 byl stanoven na Kč 1.368.300,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9435. Město obdrželo finanční prostředky dne 19.10.2015. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo

	předloženo akceptování vyúčtování dotace, které město obdrželo e-mailem dne 6.4.2015. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé zálohy na transfery. - z KHK na projekt "Nákup automobilové stříkačky CAS 20 4000/240 S2R" ve výši Kč 1.000.000,--. Realizace akce je stanovena od 3.2.2015 do 30.9.2015. Dotace nesmí překročit 15,04 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 6.650.000,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9551. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu ze dne 22.1.2016. Dotace byla zúčtována. - z KHK na projekt "Vybavení Turistického informačního centra Rokytnice v O.h." ve výši Kč 36.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.1.2015 do 12.12.2015. Dotace nesmí překročit 54,22 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 129.115,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9214. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo potvrzení ve formě e-mailu, dle kterého poskytovatel eviduje toto vyúčtování bez závad, ze dne 12.2.2016. Dotace byla zúčtována. - z KHK na výdaje na výdaje JSDH ve výši Kč 120.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.1.2015 do 31.12.2015. Podíl obce musí činit minimálně 20 % celkové částky dotace. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9020. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu ze dne 22.1.2016. Dotace byla zúčtována. - z KHK na výdaje na výdaje JSDH ve výši Kč 9.000,--, z toho Kč 2.400,-- na odbornou přípravu, Kč 1.519,-- na výdaje za uskutečněný zásah a Kč 5.081,-- na věcné vybavení. Realizace akce je stanovena od 1.1.2015 do 31.12.2015. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9552. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Potvrzení o akceptování Závěrečné zprávy o čerpání dotace a ukončení realizace projektu ze dne 22.1.2016. Dotace byla zúčtována. - z KHK na projekt "Úprava běžeckých tratí v okolí města Rokytnice v Orlických horách" ve výši Kč 173.649,-- dle Smlouvy č. 15CRG01-0007 ze dne 16.12.2015. Realizace akce je stanovena od 1.7.2015 do 30.6.2016. Dotace nesmí překročit 87 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 199.596,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9343. Dotaci město obdrželo dne 18.12.2015. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Dotace nebyla v roce 2015 čerpána.
--	--

	- z MŠMT prostřednictvím KHK průtokový neinvestiční transfer na projekt č. CZ.1.07./1.1.00/56.0955 "Kniha je můj přítel" pro ZŠ Rokytnice v Orlických horách. Finanční prostředky ve výši Kč 365.454,-- město obdrželo dne 24.7.2015, na účet ZŠ byla výše uvedená částka poukázána dne 5.9.2015. - z Úřadu práce neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 556.827,-- pod ÚZ 13234 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. - z Úřadu práce neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 39.000,-- pod ÚZ 13013. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. - z MPSV na výkon sociální péče ve výši Kč 72.000,-- (dle Rozhodnutí č. 1 ze dne 31.7.2015). Realizace akce je stanovena od 1.1.2015 do 31.12.2015. Příspěvek je vyplácen ve výši 100 % poskytnuté dotace nejpozději do 30.9.2015. Město dotaci obdrželo dne 23.9.2015. Dotace je vedena pod organizačním znakem 9480. Bylo předloženo potvrzení o finančním vypořádání formou e-mailu ze dne 22.2.2016. Dotace byla zúčtována. - z MK neinvestiční dotaci ve výši Kč 500.000,-- na poskytování příspěvků na obnovu nemovitých kulturních památek a movitých kulturních památek pevně spojených se stavbami, která jsou kulturními památkami, na území Města Rokytnice v Orlických horách. Byly předloženy Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace na obnovu nemovité kulturní památky č. VS/3/2015/MPZ ze dne 14.10.2015 na částku Kč 110.000,-- a podíl města Kč 22.200,-- (odesláno z účtu města dne 12.11.2015), č. VS/4/2015/MPZ ze dne 16.10.2015 na částku Kč 59.000,-- a podíl města Kč 11.800,-- (odesláno z účtu města dne 26.10.2015), č. VS/1/2015/MPZ ze dne 13.10.2015 na částku Kč 144.000,-- a podíl města Kč 29.000,-- (odesláno z účtu města dne 12.11.2015) a č. VS/2/2015/MPZ ze dne 13.10.2015 na částku Kč 34.000,-- a podíl města Kč 7.000,-- (odesláno z účtu města dne 3.12.2015). Dotace je vedena pod organizačním znakem 9332. Účtování dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Dotace byla zúčtována. - od obce Zdobnice za účelem zajištění úpravy běžeckých tratí v okolí Rokytnice v Orlických horách v roce 2015 ve výši Kč 27.848,--. Splatnost příspěvku je stanovena do 15.7.2015. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 31.12.2015. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2015. V RM schváleno dne 13.7.2015. Účtování přijetí příspěvku je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo potvrzení o finančním vypořádání formou e-mailu ze dne 22.2.2016. Dotace byla zúčtována. - od obce Říčky v Orlických horách za účelem zajištění úpravy
--	--

	běžeckých tratí v okolí Rokytnice v Orlických horách v roce 2015 ve výši Kč 26.248,--. Splatnost příspěvku je stanovena do 15.7.2015. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 31.12.2015. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2015. V RM schváleno dne 13.7.2015. Účtování přijetí příspěvku je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo potvrzení o správnosti závěrečného vyúčtování formou e-mailu ze dne 12.2.2016. Dotace byla zúčtována - od obce Bartošovice v Orlických horách za účelem zajištění úpravy běžeckých tratí v okolí Rokytnice v Orlických horách v roce 2015 ve výši Kč 28.398,--. Splatnost příspěvku je stanovena do 15.7.2015. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 31.12.2015. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2015. V RM schváleno dne 13.7.2015. Účtování přijetí příspěvku je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo potvrzení o správnosti závěrečného vyúčtování dotace ze dne 18.2.2016. Dotace byla zúčtována. - MŽP investiční dotaci ve výši Kč 3.298.596,30 dle Rozhodnutí č.j. 115D132000478/2 ze dne 7.10.2015 na akci "CZ.1.02./7.1.00/15.29307 Přírodní hřiště při MŠ Rokytnice v Orlických horách". Ukončení realizace akce je stanovena do 16.2.2016, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoveno do 30.11.2016. Celkové způsobilé výdaje projektu činí Kč 3.665.107,--. Obec obdržela finanční prostředky dle avíza s datem splatnosti 4.11.2015 ve výši Kč 8.654,42 (ÚZ 15828) a Kč 147.125,20 (ÚZ 15829) a dle avíza s datem splatnosti 7.12.2015 ve výši Kč 174.600,92 (ÚZ 15828) a Kč 2.968.215,74 (ÚZ 15829). Dotace byla zúčtována na podrozvahové účty. Předmětem kontroly dále bylo účtování přijetí dotace. Dotace je řádně podchycena na účtu 374 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. K uvedené dotaci byl proveden dohad na účet 388 - Dohadné účty aktivní k 31.12.2015. Čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele. Z roku 2014: - z KHK na projekt "Úprava běžeckých tratí v okolí města Rokytnice v Orlických horách" ve výši Kč 170.000,--. Realizace akce je stanovena od 1.7.2014 do 30.6.2015. Dotace nesmí překročit 44,97 % nákladů projektu. Celkové předpokládané náklady projektu činí Kč 889.560,--. Příjmy i výdaje jsou odděleny organizačním znakem 9342. Účtování přijetí dotace je v souladu s účetními postupy a ČÚS. Bylo předloženo Vyúčtování - závěrečná zpráva o čerpání dotace ze dne 10.12.2015. Dotace byla čerpána ve výši Kč 167.300,--. Nevyčerpaná část dotace ve výši Kč 2.670,-- byla vrácena na účet poskytovatele dne 11.12.2015. - z MMR v rámci přeshraniční spolupráce na akci "Modernizace integračního záchranného systému Orlických
--	---

	a Bystřických hor v souvislosti se vstupem do Shengenského prostoru", registrační číslo CZ.3.22/1.3.00/09.01502. Předpokládána výše konečných způsobilých výdajů činí 968.637,00 EUR. Dotace se poskytuje ve výši 5 % konečných způsobilých výdajů, nejvýše však Kč 1.215.639,43, tj. max. 48.431,85 EUR z národních zdrojů. Fyzická realizace projektu musí být dokončena do 30.6.2015. Skutečná výše dotace bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. V souvislosti s tímto rozhodnutím bylo předloženo další rozhodnutí na výše uvedenou akci, dle kterého město obdrží finanční prostředky z EU z Evropského fondu pro regionální rozvoj ve výši 1.678.441,45 EUR, nejvýše 85 % konečných způsobilých výdajů. Skutečná výše dotace bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Město obdrželo dne 26.8.2014 částku ve výši 1.947,90 EUR, tj. Kč 54.210,05 (ÚZ 17883) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 5.9.2014 částku ve výši 17.713,15 EUR a 51.610,70 EUR, tj. celkem Kč 1.912.991,64 (ÚZ 95823 a 95113) a dne 5.11.2014 částku ve výši 720.063,53 EUR, tj. Kč 20.032.167,40 (ÚZ 95823) přepočteno kurzem dle ČNB přepočteno kurzem dle ČNB. V rámci této dotace je město hlavním partnerem, dalšími partnery jsou Polsko, Olešnice v Orlických horách, Orlické Záhoří. Těmto partnerům byly přeposlány finanční prostředky ve výši 36.209,71 EUR (PL) dne 15.9.2014, ve výši 155.841,82 EUR (PL) dne 7.11.2014, ve výši 150.354,90 EUR dne 10.11.2014, ve výši 228.268,95 EUR (Olešnice v Orlických horách) dne 10.11.2014 a ve výši 185.597,86 EUR (Orlické Záhoří) dne 10.11.2014. Předmětem kontroly byl předpis dotace a její přijetí na účet města a odeslání finančních prostředků partnerům. V roce 2015 město obdrželo dne 24.4.2015 částku ve výši 6 975,15 EUR, tj. Kč 191.502,74 (ÚZ 17883) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 6.5.2015 částku ve výši 118.577,42 EUR, tj. Kč 3.250.799,97 (ÚZ 95823) a ve výši 1 772,07 EUR, tj. Kč 48.581,29 (ÚZ 95113) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 12.8.2015 částku ve výši 10.581,60 EUR, tj. Kč 285.914,83 (ÚZ 17883) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 20.8.2015 částku ve výši 179.899,27 EUR, tj. Kč 4.861.088,56 (ÚZ 95823) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 8.10.2015 částku ve výši 7.761,03 EUR, tj. Kč 210.401,52 (ÚZ 17883) přepočteno kurzem dle ČNB, dne 15.10.2015 částku ve výši 1.334,60 EUR a 130.602,91 EUR, tj. Kč 3.572.867,77 (ÚZ 95823) přepočteno kurzem dle ČNB. Výše uvedeným partnerům byly odeslány finanční prostředky následovně: Gmina Kudowa Zdrój dne 11.5.2015 ve výši 1.772,07 EUR.
Smlouvy nájemní	Město předložilo níže uvedené nájemní smlouvy: - Smlouvu o nájmu části nemovitosti, a to část komína a st. parcele č. 604 a část pozemku č. 730/17 o vým. 58 m2

	podepsanou dne 1.9.2015. Tato smlouva byla uzavřena na dobu určitou na 15 let, roční nájemné činí Kč 69.789,-- bez DPH. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 10.7.2015 do 29.7.2015. Rada města schválila tento majetkový úkon dne 17.8.2015. - Smlouvu o nájmu části nemovitosti, a to část komína a část st. parcely č. 604 o vým. 4 m2 a část pozemku č. 730/17 o vým. 10 m2 podepsanou dne 20.8.2015. Tato smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou, roční nájemné činí Kč 7.000,-- bez DPH. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 10.7.2015 do 29.7.2015. Rada města schválila tento majetkový úkon dne 17.8.2015. - Nájemní smlouvu na pronájem parcely č. 396/8 o vým. 118 m2 podepsanou dne 20.8.2015. Tato smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou, roční nájemné činí Kč 300,--. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 22.7.2015 do 7.8.2015. Rada města schválila tento majetkový úkon dne 17.8.2015. - Smlouvu o pachtu pozemku č. 302/4 o vým. 450 m2 podepsanou dne 27.5.2015 (Město Rokytnice v O.h. jako pachtýř). Tato smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.5.2015 do 31.10.2015, roční nájemné činí Kč 4.635,--. Vydání bezdůvodného obohacení za bezesmluvní užívání předmětu pachtu pachtýřem od 1.1.2015 do 30.4.2015 je řešeno tak, že pachtýř uhradí propachtovateli dohodnutou částku ve výši Kč 1.524,-- bez DPH, a to na základě faktury, která bude vystavena Lesní správou Rychnov nad Kněžnou, ihned po podpisu této Smlouvy oběma smluvními stranami, se splatností 15 kal. dnů ode dne vystavení. Rada města schválila tento majetkový úkon dne 27.4.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Město předložilo Kupní smlouvu ze dne 3. 4. 2015 na prodej p.p.č. 332/16 v k.ú. Prostřední Rokytnice. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9. 2. 2015 do 26. 2. 2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 9. 3. 2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 22. 4. 2015. Město (kupující) předložilo Kupní smlouvu č. 11/ÚM/2015 ze dne 24. 4. 2015 na nákup p.č. 760/1 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách. Nákup byl schválen zastupitelstvem města dne 26. 1. 2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 30. 4. 2015. Město (kupující) předložilo Kupní smlouvu ze dne 27. 4. 2015 na nákup zahradního traktoru pro Město Rokytnici v Orlických horách. Nákup byl schválen radou města dne 27. 4. 2015. Město předložilo Kupní smlouvu ze dne 12. 5. 2015 na prodej p.č. 5608 v k.ú. Nebeská Rybná. Záměr prodeje byl zveřejněn od 16. 3. 2015 do 10. 4. 2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 27. 4. 2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 12. 5. 2015.

	Město předložilo Kupní smlouvu ze dne 18. 5. 2015 na prodej st.p.č. 335 o výměře 23 m² v k.ú. Rokytnice v Orlických horách a stavbu bez čp/eč stojící na výše uvedené parcele. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9. 10. 2014 do 31. 10. 2014. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 27. 4. 2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 21. 5. 2015. Město předložilo Kupní smlouvu ze dne 22. 7. 2015 na prodej p.č. 818/2 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách. Záměr prodeje byl zveřejněn od 16. 3. 2015 do 3. 4. 2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 27. 4. 2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 28. 7. 2015. Město předložilo Kupní smlouvu o prodeji motorového vozidla ze dne 24. 8. 2015 na prodej motorového vozidla Škoda Felicia combi LXI EFF653. Nákup byl schválen radou města dne 17. 8. 2015. Město (kupující) předložilo Kupní smlouvu o prodeji motorového vozidla ze dne 9. 6. 2015 na nákup motorového vozidla SUZUKI SX4. Nákup byl schválen radou města dne 8. 6. 2015. Dále město předložilo Kupní smlouvu o prodeji pozemku č. 5537/2 fyzické osobě podepsanou dne 29.9.2015. Záměr prodeje byl zveřejněn od 24.6.2015 do 10.7.2015. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 14.9.2015. Vklad do KN byl učiněn dne 1.10.2015.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2015 město uzavřelo s ČS, a.s. smlouvu o úvěru č. 0419108459 na spolufinancování projektu "Nákup cisternové stříkačky CAS 20 - T815 4 x 4,2 včetně požární výbavy" a projektu " Oprava opěrné zdi u mateřské školy" ve výši Kč 7.650.000,-- podepsaný dne 16.9.2015. Splatnost tohoto úvěru byla stanovena do 31.12.2020 a úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. ZM schválilo přijetí úvěru dne 14.9.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Město předložilo Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2006498/VB/1 ze dne 17. 6. 2015. Předmětem smlouvy je úplatné zřízení věcného břemene ve výši 1.500,- Kč na p.č. 953/9, st.p.č. 73 a 69 v k.ú. Rokytnice v Orlických horách. Zřízení věcného břemene bylo schváleno radou města dne 27. 5. 2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2015 město realizovalo např. tyto veřejné zakázky: 1) "Obnova Mariánského sloupu na náměstí T. G. Masaryka v Rokytnici v Orlických horách" - výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 5. 6. 2015, VZMR, předmětem VZ jsou restaurátorské práce, předpokládaná hodnota VZ - 750 000,- Kč bez DPH, lhůta pro

	podání nabídek končí 29. 6. 2015 do 14. 00 hodin, otevírání obálek se uskuteční dne 29. 6. 2015 od 14. 15 hodin, výběr dodavatele - podléhá schválení Radou města, dodatečné informace - odpovědi a otázky budou zveřejněny na viz - http://www.rokytnice.cz/vyberove-rizeni-mimo-rezim-zakona-obnova-marianskeho-sloupu-na-namesti-t-g-masaryka-v-rokytnici-v-orlickych-horach návrh smlouvy - ano, hodnotící kritérium - nabídková cena 100%, - čestné prohlášení člena komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 29. 6. 2015, - protokol o otevírání obálek a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 29. 6. 2015, doručeno bylo celkem 7 nabídek, nabídka č. 2 - uchazeč vyřazen z důvodu nepředložení smlouvy o dílo, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč: Mgr. Jan Brabec, Praha 6, nabídková cena činí 496 500,- Kč bez DPH, - oznámení o vyloučení uchazeče - nedoložení požadovaných písemností - odesláno viz dodejka, ostatní uchazeči byli seznámeni s výsledkem zadávacího řízení - viz oznámení odesláno (dodejky), - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 1. 7. 2015, - smlouva o dílo - žhotovitel díla - Mgr. Jan Brabec, Praha 6 - cena díla - 496 500,- Kč bez DPH, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, oboustranně podepsána dne 1. 7. 2015, - dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo - změna termínu (zahájení), oboustranně podepsán dne 14. 7. 2015. 2) "Obnova živičného krytu v části ulice J. V. Sládka v Rokytnici v Orlických horách" - výzva k podání nabídek - zpracován a, podepsána, ze dne 31. 3. 2015, VZMR, předmětem VZ je pokládka živičného krytu na komunikaci, předpokládaná hodnota VZ - 320 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek - 13. 4. 2015 ve 14. 30 hod., hodnocení nabídek proběhne dne 13. 4. 2015 v 15.00 hod., jediným hodnotícím kritériem je nabídková cena bez DPH, návrh smlouvy - ano, - VZ zveřejněna - viz http://www.rokytnice.cz/vyberove-rizeni-mimo-rezim-zakona-obnova-zivicneho-krytu-v-casti-ulice-j-v-slodka-v-rokytnici-v-orlickych-horach - čestné prohlášení člena komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 13. 4. 2015, - seznam podaných nabídek - zpracován, evidovány jsou 4 doručené nabídky, - protokol o otevírání obálek - zpracován, podepsán, ze dne 13. 4. 2015, komise převzala celkem 4 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Strabag a. s.,
--	---

Hradec Králové - nabídková cena činí 268 582,- Kč bez DPH,
- oznámení o zadávacím řízení - uchazečům odesláno - viz dodejky,
- smlouva o dílo č. 841/RD/047/2015 - oboustranně podepsána dne 29. 4. 2015, zhotovitel díla - Strabag a. s., Hradec Králové, cena díla činí) 268 582,- Kč bez DPH,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 841/RD/047/2015 (včetně přílohy) - oboustranně podepsán dne 19. 8. 2015, předmětem dodatku je úprava méně prací/více prací, cena díla činí 317 818,- Kč bez DPH.

Při konečném přezkoumání hospodaření město předložilo tyto veřejné zakázky:

„Přírodní hřiště při MŠ Rokytnice v Orlických horách II“

VZ na stavební práce, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D132000478, ze dne 7. 10. 2015, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,

Výzva k podání nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 7. 8. 2015, VZMR, VZ je zadávána dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce v OPŽP, zástupce zadavatele – RPA Tender s. r. o., Brno, předpokládaná hodnota VZ – 4 514 492,- Kč bez DPH, předmětem VZ jsou stavební práce – oprava opěrné zdi, dodání herních prvků, montáž a sadové úpravy dle projektové dokumentace, lhůta pro podání nabídek – dne 24. 8. 2015 v 10. 00 hodin, hodnotící kritéria – nejnižší nabídková cena bez DPH – váha 100%, vyvěšeno na úřední desce – dne 7. 8. 2015, sejmuto dne 25. 8. 2015;

Doporučení: za situace, že zadavatel ve výzvě k podání nabídek stanovil mimo jiné i požadavky na jednotný postup zpracování cenové nabídky – viz článek IV, bod 15. 5, 15. 6 výzvy k podání nabídek ve spojení s článkem V., bod 19. 2. výzvy k podání nabídek, aby v tomto případě zároveň ve výzvě k podání nabídek uvedl i termín a čas, kdy bude komisí (protokolárně) probíhat otevírání obálek, a to i za situace, že

	poskytovatel přímo zřízení komise pro otevírání obálek nepožaduje, neboť není pochyb o tom, že proces otevírání je do jisté míry významným úkonem, který má návaznost na zásadu transparentnosti – viz odkaz na ustanovení § 6 ZVZ; nadto je dále vhodné sdělit, že uchazeči, za situace, že jsou zadavatelem stanoveny požadavky apod. na zpracování, podání nabídky atd., zpravidla z povahy věci předpokládají, že otevírání obálek proběhne protokolárně (komisí), ihned po skončení lhůty pro podání nabídek, a v případě zájmu se také procesu otevírání obálek zúčastnit – protokolární otevírání doručených nabídek za účasti uchazečů; Doporučení: zadavateli se doporučuje, aby u VZMR (zejména ve výzvě k podání nabídek, zadávací dokumentaci) neuváděl konkrétní odkazy na § znění ze ZVZ; pokud zadavatel hodlá u VZMR využít některá ustanovení ze ZVZ, pak se doporučuje uvést ve výzvě k podání nabídek či zadávací dokumentaci pouze text bez uvedení § ze ZVZ, aby tak uchazeči nebyli případně uváděni v omyl apod., zda se nakonec nejedná o zadávací řízení v režimu ZVZ, a které úkony mají poté přímou procesní návaznost na postup dle ZVZ apod., a to i za situace, že zadavatel uvádí ve výzvě k podání nabídek v článku V. bod 19. 2, že se nejedná o zadávací řízení dle ZVZ (ale přesto § znění ze ZVZ jsou zadavatelem uváděna), postupy podle ZVZ pro toto řízení, jsou využívány pouze podpůrně (toto neplatí za předpokladu, že poskytovatel dotace přímo tento postup požaduje, resp. upravuje závaznými pokyny apod.), Zadavatel oslovil 5 dodavatelů dne 7. 8. 2015 – viz dodejky, Zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 7. 8. 2015, Jmenování členů hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 17. 8. 2015, Čestné prohlášení členů hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 24. 8. 2015, Protokol o otevírání obálek – k tomuto viz výše, Protokol o prvním jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 24. 8. 2015, komise převzala 3 doručené nabídky, vzhledem k tomu že nebyla zadavatelem ustanovena komise pro otevírání obálek (tuto funkci mohla převzít např. hodnotící komise), zadavatel, byť formou doporučení, požadoval ve výzvě k podání nabídek, jak mají být nabídky uchazečem označeny, zpracovány atd., a proto, jak je uvedeno výše, by komise pro hodnocení měla v protokolu alespoň zaznamenat, zda doručené obálky byly doručeny v požadované formě atd., nadto je dále vhodné ještě sdělit, že komise sama v protokolu uvádí, že nabídky převzala (zda otevřené či neotevřené není zřejmé), a započala posuzovat nabídky až z hlediska prokázání splnění kvalifikace uchazečů; nabídky č. 3, 2 – uchazeči byli vyzváni k objasnění nabídky, Výzvy k objasnění byly zpracovány a odeslány – viz korespondence,
--	---

Protokol o druhém jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 2. 9. 2015, uchazeči č. 2, 3 – doručili požadované, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč STAVITELSTVÍ EU s. r. o. – nabídková cena 4 182 296,- Kč bez DPH, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 2. 9. 2015, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 2. 9. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 2. 9. 2015, odesláno – viz email,

Smlouva o dílo – zhotovitel díla STAVITELSTVÍ EU s. r. o., cena díla – 4 182 295,57 Kč bez DPH oboustranně podepsána dne 9. 9. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – předmětem dodatku je úprava ceny díla, nová cena díla činí – 4 508 077,38 Kč bez DPH, oboustranně podepsán dne 22. 3. 2016, předmětem dodatku jsou v zásadě více práce/méně práce, související s předmětem VZ – viz krycí list – konzultováno s poskytovatelem,

Namátková kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 9. 9. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 9. 9. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu viz <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=8101>;

dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 22. 3. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněn dne 6. 4. 2015 – viz <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/prirodni-hriste-pri-ms-rokytnice-v-orlickych-horach-ii> – zveřejněn v zákonem stanoveném termínu.

„Modernizace integrovaného záchranného systému Orlických hor a Bystřických hor v souvislosti se vstupem do Schengenského prostoru“

Předmětná VZ je spolufinancována ze zdrojů EU, OP přeshraniční spolupráce Česká republika – Polská republika 2007 – 2013, číslo projektu CZ.3.22/1.3.00/09.01502, viz Rozhodnutí č. 1, vydané MMR, ze dne 15. 6. 2015, a Královéhradeckým krajem – viz Smlouva o poskytnutí dotace 15 RRD01 – Podpora hasičské techniky pro obce s JPO, číslo smlouvy 15RRD01-0010, oboustranně podepsána dne 30. 6. 2015, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona

č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,

Odůvodnění VZ – zpracováno, ze dne 9. 4. 2015,

Zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 7. 4. 2015, otevřené nadlimitní řízení, předmětem VZ je dodávka 1 ks cisternové automobilové stříkačky pro město Rokytnice v Orlických horách, zástupce zadavatele – administrátor – Ing. Jan Tomek, Malé Svatoňovice, předpokládaná hodnota VZ – 6 500 000,- Kč bez DPH, VZ je zveřejněna dne 7. 4. 2015 na profilu zadavatele – věstníku VZ – viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/modernizace-integrovaného-zachranneho-systemu-orlických-a-bystrických-hor-v-souvislosti-se-vstupem-do-schengenského-prostoru-dodavka-1ks-cisternové-automobilové-stříkačky-pro-město-rokytnice-v-orlických-horách>, návrh kupní smlouvy zpracován, hodnocení nabídek – nabídková cena včetně DPH – 80% cena, 20% - funkční a technické vlastnosti, metodika hodnocení je stanovena, lhůta pro doručení nabídek – dne 26. 5. 2015 do 9. 30 hodin, otevírání obálek se uskuteční dne 26. 5. 2015 od 9. 30 hodin, Dodatečná informace k zadávacím podmínkám I – zpracována, uveřejněna na profilu zadavatele,

Jmenování komise pro otevírání obálek – schváleno radou dne 11. 5. 2015, Usnesení č. 13/2015/, Jmenování komise pro hodnocení nabídek a posouzení kvalifikace – zpracováno, podepsáno, ze dne 18. 5. 2015; (funkci), zda zřizuje jednu nebo více komisí apod. s ohledem na případné spojení funkcí komisí,

Seznam doručených nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 26. 5. 2015, Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 26. 5. v 9. 39 hodin, otevřeny byly 2 doručené nabídky,

Prohlášení o mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek – zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 5. 2015,

Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 26. 5. 2015,

Prohlášení o nepodjatosti člena komise pro hodnocení a posouzení nabídek – zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 5. 2015, Posouzení kvalifikace – zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 5. 2015, oba uchazeči splnění kvalifikace prokázali, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 26. 5. 2015, nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč – THT Polička s. r. o. – nabídková cena 6 393 000,- Kč bez DPH (s DPH 7 735 530,- Kč), přílohu zprávy tvoří

	tabulka – viz proces hodnocení nabídek - podepsán, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 28. 5. 2015, odesláno přes DS dne 28. 5. 2015, Písemná zpráva zadavatele – zpracována, podepsána, ze dne 10. 7. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 7. 2015 – viz: https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/modernizace-integrovaneho-zachranneho-systemu-orlickych-a-bystrickych-hor-v-souvislosti-se-vstupem-do-schengenskeho-prostoru-dodavka-lks-cisternove-automobilove-strickacky-pro-mesto-rokynice-v-orlickych-horach, Kupní smlouva – oboustranně podepsána dne 29. 6. 2015 (u podpisové doložky, na konci textu smlouvy, je u roku 2015 překlep, uvedeno je „215“, doporučuje se případně zajistit opravu na rok 2015), prodávající THT Polička s. r. o., kupní cena – 6 393 000,- Kč bez DPH (s DPH 7 735 530,- Kč), Namátková kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva oboustranně podepsána dne 29. 6. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 7. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu. Zadavateli se doporučuje, k výše uvedené VZ: s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, fondů apod., upozornit zadavatele na níže uvedené: Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na výsledek hospodaření města, Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci, Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti. Kontrolou, výše uvedených veřejných zakázek, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.
Vnitřní předpis a směrnice	Město předložilo např. směrnici 6/2013 reálná hodnota majetku určeného k prodeji, 4/2013 k podrozvahovým účtům, 6/2013 opravné položky, 9/2014 Směrnice pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů, 8/2014 Cestovní náhrady, 5/2014 Směrnice pro hospodářskou činnost, č. 1/2012 k tvorbě rozpočtu a kontrole hospodaření s rozpočtovými prostředky.
Výsledky kontrol zřízených	Město předložilo Kontrolní protokol o výsledku veřejnosprávní

organizací	kontroly provedené podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole u PO Mateřská škola Rokytnice v Orlických horách ze dne 7.12.2015 a Kontrolní protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole u PO Základní škola Rokytnice v Orlických horách ze dne 7.12.2015. Ověřovatelé doporučují v souvislosti s aplikací zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákonem o kontrole č. 255/2012 Sb., kontrolní řád v platném znění nastavit a dát do souladu u PO zřízených městem kontrolní mechanismy tak, aby byl dodržen soulad s výše uvedenými právními předpisy a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Viz stanovisko č. 2/2014 - viz http://www.mvcr.cz/clanek/odbor-verejne-spravy-dozoru-a-kontroly.aspx?q=Y2hudW09NA%3d%3d. Výňatek z citovaného stanoviska: "Zmíněná finanční kontrola podle zákona o finanční kontrole má kromě uvedeného další specifikum – finanční kontrolu příspěvkových organizací územních samosprávných celků (dále jako „ÚSC“) provádí pouze zaměstnanci tohoto ÚSC (§ 5 písm. b) zákona o finanční kontrole}, a tak není možné, aby tuto kontrolu vykonávala osoba odlišná od zaměstnance ÚSC".
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání Rady města ze dne 14.1., 26.1., 9.2., 23.2., 9.3., 23.3., 13.4., 27.4., 11.5., 27.5., 8.6., 22.6., 29.6., 13.7., 3.8., 31.8., 5.10., 2.11., 16.11., 30.11. a 14.12.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byla při kontrole podpůrně využita usnesení ze zastupitelstva města z jednání ZM ze dne 26.1., 9.3., 27.4. a 22.6., 14.9., a 30.11.2015.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má založen FRB a sociální fond. Město předložilo Směrnici č. 6/2014 K vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu rozvoje bydlení" na území Města Rokytnice v Orlických horách ze dne 9.6.2014. ZM stanovilo dne 9.3.2015 finanční rámec pro půjčky z FRB ve výši Kč 200.000,--. Dále byla předložena Směrnice k používání sociálního fondu ze dne 7.3.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. **(napraveno)**
 - Smlouva o dílo s dodavatelem - T. Kozel, Jablonné nad Orlicí nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího podpisu.
 - Kontrolou veřejných zakázek uskutečněných v roce 2015 bylo zjištěno, že tento nedostatek se již nevyskytuje.
- § 6 - Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. **(napraveno)**
 - Zadavatel při výběru dodavatele osobního automobilu omezil okruh uchazečů v rozporu se zákonem.
 - Tento nedostatek se již nevyskytuje.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. **(napraveno)**
 - Při nákupu pozemku nebylo účtováno na vrub účtu 042 v den podání návrhu na vklad do KN.
 - Po dílčím přezkoumání hospodaření město pouze prodávalo pozemek č. 5537/2, který již byl odúčtován v den návrhu na vklad do KN.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Rokytnice v Orlických horách - za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,24 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Rokytnice v Orlických horách, dne 13.4.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světлана Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Markéta Fejková Ing. Lenka Sedláčková
Renata Lorencová Richard Holenda**

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Rokytnice v Orlických horách o počtu 22 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hudousek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Petr Hudousek

.....
Starosta

.....
podpis

