

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 2304/2016/KUUK
Jednací číslo.: 288/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem, IČ: 00081531 za rok 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisů z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. 9. 2015 - 25. 9. 2015,
- 16. 2. 2016 – 18. 2. 2016, 22. 2. 2016 – 24. 2. 2016, 14. 3. 2016 – 16. 3. 2016,
18. 3. 2016 - 24. 3. 2016

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo na Magistrátu Statutárního města Ústí nad Labem se sídlem Velká Hradební 2336, 401 00 Ústí nad Labem a na úřadech městských obvodů.

Přezkoumání vykonali:

Statutární město Ústí nad Labem – Magistrát:

- **Ing. Magdalena Chottová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiřina Janovská** - kontrolor
- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor
- **Blanka Vašatová** - kontrolor
- **Dagmar Hellerová** – kontrolor

Městský obvod Ústí nad Labem – Město:

- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiřina Janovská** - kontrolor
- **Ivana Komová** - kontrolor

Městský obvod Ústí nad Labem – Neštětice:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor
- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor

Městský obvod Ústí nad Labem – Střekov:

- **Blanka Vašatová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Magdalena Chottová** - kontrolor
- **Dagmar Hellerová** - kontrolor

Městský obvod Ústí nad Labem – Severní Terasa:

- **Marcela Černá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Jiřina Janovská** - kontrolor
- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Věra Nechybová** - primátorka města Ústí nad Labem
- **Ing. Kamil Hýbner** - starosta MO Ústí nad Labem - Město
- **Yveta Tomková** - starostka MO Ústí nad Labem – Neštětice
- **Ing. Miroslav Štráchal, MBA** - starosta MO Ústí nad Labem - Střekov
- **Mgr. Renata Zrníková** - starostka MO Ústí nad Labem - Severní Terasa
- **Ing. Rudolf Jakubec** - vedoucí finančního odboru magistrátu města

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány písemnosti uvedené v příloze č. 1:
(dle jednotlivých městských obvodů)

II. Zástupce Statutárního města Ústí nad Labem prohlašuje, že:

- město má zastavený majetek,
- město má zřízena věcná břemena,
- město uskutečnilo akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- město provozuje hospodářskou činnost,
- město je zřizovatelem příspěvkových organizací,
- město není zřizovatelem organizační složky,
- město má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- město hospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky,

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 27 odst. 5 - Příspěvková organizace nabyla majetek do svého vlastnictví v rozporu se zákonem.

Příspěvková organizace Zoologická zahrada Ústí nad Labem přijala v souvislosti s adopcí zvířete účelové peněžní dary v celkové hodnotě 1 229 620,- Kč bez předchozího písemného souhlasu zřizovatele.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly odstraněny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky - Magistrát:

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

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

§ 33 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti" (napraveno).

Územní celek neúčtuje náklady týkající se reprezentace na SÚ 513 Náklady na reprezentaci, položka A.I. 10 Výkazu zisků a ztráty ke dni 30. 6. 2015 vykazuje nulovou hodnotu. Chybné účtování na SÚ 501 Spotřeba materiálu zjištěno u dokladů výdajové pokladny č. P102150159 - vyúčtování RPF primátor, P102150161 - vyúčtování RPF II. náměstek primátora.

Bylo zjištěno chybné účtování daru pro europoslankyni dle výdajového pokladního dokladu P101150029 na SÚ 501 Spotřeba materiálu, obsahově náleží na SÚ 543 Dary a jiná bezúplatná předání, položka A.I. 24.

- Oprava účtování (splněno dne: 21. 10. 2015) - opraveno účetním dokladem UC1/15/140126.

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

§ 2 odst. 1 - Obec nevystupovala v právních vztazích svým jménem (napraveno).

Z vybraného vzorku došlých faktur bylo zjištěno, že účastník účetního případu - odběratel je chybně uveden jiný subjekt než Statutární město Ústí nad Labem. Faktury jsou vystaveny na MAGISTRÁT města (např. faktura daňový doklad NF č. 12015082601 od dodavatele SO - LU s.r.o. Ústí nad Labem, NF č. 12015082600 od dodavatele KATKA DC, s.r.o. Ústí nad Labem, NF č. 12015078723 od dodavatele Deplant s.r.o. Dubice, NF č. 12015075546 od dodavatele Říha - údržba zeleně, ÚL - Střekov) a na Městskou policii (např. faktura NF č. 12015080456 od dodavatele JACHTA HOLANY s.r.o. Lomnice nad Popelkou). Dále na výpisu z elektronického bankovníctví pro podnikatelský úvěr č.ú. 27-6854821547/0100 je jako klient chybně uvedeno Město Ústí nad Labem

- přijato systémové opatření (splněno dne: 15. 12. 2015) - postupovat dle Směrnice o oběhu dokladů - účetní kontroluje formální stránku přijaté faktury, zjistí-li nesrovnalosti, je povinna fakturu vrátit ekonomce příslušného odboru k nápravě.

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

§ 11 odst. 1 písm. c) - Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně a vyjádření množství (napraveno).

Výdajový pokladní doklad PD1/15/100964 ze dne 25.6.2015 na vyúčtování RPF - primátora je doložen doklady za občerstvení, přiložené účtenky za hotové č. 0176592, 004293, 003112 neobsahovaly informaci o specifikaci zboží, množství a jednotkové ceně.

- přijato systémové opatření (splněno dne: 21.10.2015) - nedostatečně vykázané nákupy za hotové nebudou proplaceny.

§ 11 odst. 1 písm. f) - **Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby (napraveno).**

Výběrovým způsobem kontrolované účetní doklady za příjmy připsané ve dnech 4. 6. 2015, 10. 6. 2015, 11. 6. 2015 a 12. 6. 2015 na příjmový účet č. 19-1125411/0100 vedený u Komerční banky a.s. (SÚ AU 231 190) neobsahovaly podpis osoby odpovědné za účetní případ. Jedná se o účetní doklady na příjmy za řídičská oprávnění, příjmy za vklady hotovosti z pokladny, za správní poplatky a za příjmy od Finančního úřadu pro Ústecký kraj.

- Doplnění podpisu osoby odpovědné za účetní případ (splněno dne: 15.12.2015) - opatření VFO - nedostatek odstraněn.

§ 4 odst. 8 - **Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví (napraveno).**

Příjmy za náklady na PHM za soukromé jízdy účtovány jako snížení výdajové položky 5156 Pohonné hmoty a maziva byly chybně zaúčtovány do výnosů na SÚ AU 602 020 Výnosy z prodeje služeb. Výběrovým způsobem zjištěno u faktury č. 1131500059 a 1131500060.

- Oprava účtování (splněno dne: 19.10.2015) - opraveno účetním dokladem UC1/15/250143 za období 1. 1. 2015 - 15. 10. 2015.

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

§ 2 odst. 2 - **Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby (napraveno).**

Příjmy za tříděný odpad ve výši 4 533 957,50 Kč od firmy EKO-KOM, a.s. byly nesprávně zatříděny na položku 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené, zjištěno u vydaných faktur č. 1111500001 a 1111500002.

Výdej na dar europoslankyni ve výši 2 480 Kč byl nesprávně zatříděn na položku 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený, zjištěno u VPD č. PD/1/15/100976.

- Oprava účtování (splněno dne: 10.11.2015) - opraveno účetními doklady SD/15/080039 – 41.

§ 2 odst. 3 - **Územní celek nedodržel odvětvové třídění rozpočtové skladby (napraveno).**

Na paragrafu 2212 Silnice byly nesprávně zatříděny následující výdaje: výdaje na úklid chodníků (NF č. 12015079137), opravy chodníků (NF č. 12015073024, 12015073012, 12015073008, 12015073026), vývoz odpadků z košů (NF 12015079133), úklid zastávek (NF 12015079130) a úklid cyklostezky (NF 12015075546).

- přijato systémové opatření, nedostatek odstraněn od 1. 1. 2016.

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky – MO Neštěmice:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 11 odst. 1 písm. b) - **Účetní doklady neobsahovaly obsah účetního případu a jeho účastníky (napraveno).**

Přijaté faktury od dodavatelů neobsahovaly správnou identifikaci odběratele a to Statutární město Ústí nad Labem, Městský obvod Ústí nad Labem-Neštětice.

Např. faktura č. 2015014, faktura č. 123150148 a faktura č. 215107013.
- Správná identifikace odběratele (splněno dne: 23.9.2015) - systémové opatření spočívající v poučení zaměstnanců odpovědných za kontrolu správné fakturační adresy dodavatelů.

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky – MO Střekov:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

§ 252 odst. 1 až 3 - **U dohody o hmotné odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování uzavřené mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem došlo k porušení zákona (písemná forma) - (napraveno).**

Výběrovým způsobem u kontrolovaných pokladních dokladů za měsíc červen 2015 - výdajové pokladny SÚ AÚ 261 510 nebyla doložena dohoda o odpovědnosti s pokladní, která v uvedeném období nakládala s hotovostí.

- Provedena kontrola všech zaměstnanců, kteří přijímají nebo vydávají pokladní hotovost, chybějící dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena dne 1.10.2015. (splněno dne: 1.10.2015)

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

§ 1a - III. **Financování - třída 8 - splátka úvěru - (napraveno).**

Ve zveřejněném návrhu rozpočtu MO Střekov na rok 2015 a při schválení návrhu rozpočtu na rok 2015 ZMO dne 17.3.2015 byla nesprávně zatříděna splátka úvěru ve výši 95 000,- Kč do třídy 5 - Běžné výdaje a o tuto částku při pořízení do výkazu byly výdaje sníženy a správně zatříděny na položku 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků, tím se snížila i položka 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech.

- Při sestavování rozpočtu MO Střekov pro rok 2016 byly sjednoceny údaje v návrhu rozpočtu na usnesení a v systému IS NA. (splněno dne: 31.12.2015)

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

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

§ 2 odst. 1 - **Obec nevystupovala v právních vztazích svým jménem - (napraveno).**

Z vybraného vzorku došlých faktur bylo zjištěno, že účastníkem účetního případu - odběratel je chybně uveden jiný subjekt než Statutární město Ústí nad Labem, např.:

- za hlavní činnost zjištěno u faktury č. NF515100173, NF515100182 a NF515100190.

- za hospodářskou činnost u faktury č. NF515200034, NF515200040, NF 5152200041, NF515200043.

- Dodavatelé byli osloveni zasláním dopisu - "Upozornění dodavatelů", který obsahuje povinné údaje v hlavičce odběratele. (splněno dne: 23.10.2015)

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

§ 4 odst. 8 - **Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví - (napraveno).**

Příjmy za překročení telefonního paušálu účtovány jako snížení výdajové položky 5162 - Služby telekomunikací a radiokomunikací byly chybně zaúčtovány do výnosů na SÚ AÚ 649 099 - Ostatní výnosy z činností. Výběrovým způsobem zjištěno např. u příjmových pokladních dokladů č. PD5/15/10365, č. PD5/15/10352, č. PD5/15/10371.

- Napraveno účtováním dle stanovených postupů při vedení účetnictví. Účtování opraveno účetními doklady č. SD5/15/020069 - 71 z 30.9.2015. (splněno dne: 30.9.2015)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky - Magistrát:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 16 odst. 4 - **Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. (napraveno)**

Neinvestiční přijaté transfery od obcí (položka 4121) ve výši 41 000,- Kč ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 6. 2015 za projednané přestupky na základě veřejnoprávních smluv mezi obcemi nebyly upraveny rozpočtovou změnou.

- Rozpočtové opatření odboru kontroly schváleno usnesením 816/15 RM dne 4. 11. 2015.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky – MO Neštětice:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

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

§ 39 odst. 1 - **Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce (napraveno).**

MO Neštětice nezveřejnil změnu nájemních podmínek na pronájem p.p.č. 1663/3, 1663/4, 1663/1, 1652 v k.ú. Krásné Březno. Rada MO Neštětice schválila provedení stavebních úprav pozemku a drobné stavby na pozemku a zřízení vodovodní přípojky a odběrného místa elektřiny a vybudování plotu.

MO Neštětice nezveřejnil dodatek na změnu nájemních podmínek na pronájem p.p.č. 310 a budovy č.p. 216 v k.ú. Mojžíř. Rada MO Neštětice schválila provedení stavebních úprav budovy.

- Zveřejnění pronájmu na úřední desce (splněno dne: 13.10.2015) - systémové opatření spočívající v poučení odpovědných pracovníků za zveřejňování záměrů pronájmů dle zákona č. 128/2000 Sb.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2015

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4) porušení povinnosti

Příspěvková organizace nabyla majetek do svého vlastnictví v rozporu se zákonem.

Příspěvková organizace Zoologická zahrada Ústí nad Labem přijala v souvislosti s adopcí zvířete účelové peněžní dary v celkové hodnotě 1 229 620,- Kč bez předchozího písemného souhlasu zřizovatele.

II. Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2015

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2015

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,48 %

Ústí nad Labem dne 1. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Magdalena Chottová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Ing. Jiřina Janovská
kontrolor
Ing. Gabriela Šilinková
kontrolor
Blanka Vašatová
kontrolor
Dagmar Hellerová
kontrolor


.....

.....

.....

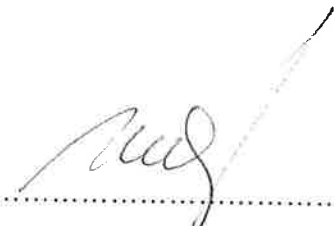
.....

.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem o počtu 27 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 1. 4. 2016




.....
Ing. Věra Nechybová
primátorka města Ústí nad Labem

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Statutární město Ústí nad Labem	Ing. Věra Nechybová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Magdalena Chottová

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), 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.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Prověřované písemnosti:

Statutární město Ústí nad Labem - Magistrát

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu města Ústí nad Labem pro rok 2015 schválilo ZM dne 18.2.2015, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM dne 16. 12. 2014
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření za období leden až červen 2015 a červenec až prosinec 2015 schválená Zastupitelstvem města Ústí nad Labem a Radou města Ústí nad Labem (na základě zmocnění ZM ze dne 18. 2. 2015, kdy byl stanoven rozsah provádění rozpočtových opatření)
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled zpracován na období do roku 2019, schválen RM dne 28. 1. 2015
Schválený rozpočet	schválený rozpočet města byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12 M ve výši celkových příjmů 1 402 036 tis. Kč, celkových výdajů ve výši 1 725 359 tis. Kč a financování v celkové výši 323 323 tis. Kč
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele pro příspěvkové organizace pro rok 2015 schválila RM na jednání dne 29. 4. 2015 (příspěvkové organizace v gesci OŠKSS) a 20. 5. 2015
Závěrečný účet	ZM projednalo Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrku města Ústí nad Labem za rok 2014 na svém zasedání dne 30. 6. 2015 a souhlasilo s celoročním hospodařením města Ústí nad Labem za rok 2014 bez výhrad, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovních účtech na stavy SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC, SÚ 241 Běžný účet, SÚ 245 Jiné běžné účty a SÚ 451 Dlouhodobé úvěry v rozvaze ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	předloženy dvě dohody o odpovědnosti (příjmová pokladna, výdajová pokladna odboru hospodářské správy), výběrovým způsobem deset dohod o odpovědnosti za inkasní oddělení jednotlivých odborů
Faktura	došlé faktury (neinvestiční) výběrovým způsobem za měsíc červen 2015 a prosinec 2015, došlé faktury (investiční) výběrovým způsobem za měsíc duben 2015 a říjen až prosinec 2015, vydané faktury výběrovým způsobem za 1. pololetí 2015, listopad a prosinec 2015
Hlavní kniha	hlavní kniha - přehled kont pro období 1. 1. 2015 - 30. 6. 2015 a 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Inventurní soupis majetku a závazků	- Rozhodnutí primátorky č. 1/2015 k provedení inventarizace majetku a závazků města Ústí nad Labem k 31. 12. 2015 ze dne 14. 10. 2015 - Harmonogram řádné inventarizace majetku a závazků v roce 2015 s odpovědností jednotlivých odborů MmÚ ze dne 6. 10. 2015 - školení DIK provedeno ve dnech 2. 11. 2015 - 3. 11. 2015 - Směrnice tajemníka MmÚ č. 5/2003 Inventarizace majetku a závazků účinná od 21. 10. 2003 (včetně 3 dodatků) - Směrnice č. 2/99 o evidenci a účtování hmotného a nehmotného investičního majetku účinná od 1. 6. 1999 (včetně 8 dodatků) -

	doporučujeme aktualizovat dle aktuálních právních předpisů - Inventarizační zpráva Ústřední inventarizační komise ze dne 2. 2. 2016 - inventurní soupisy k 31.10. 2015 u provedené fyzické inventury majetku, přírůstky a úbytky k 31. 12. 2015, inventurní soupisy k 31. 12. 2015 u provedené dokladové inventury včetně příloh a podkladů
Kniha došlých faktur	kniha faktur a dobropisů dodavatelů za období 16. 6. 2015 - 25. 6. 2015 (neinvestiční) a za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015 (investiční)
Kniha odeslaných faktur	kniha faktur a dobropisů odběratelů za měsíc červen 2015, listopad a prosinec 2015
Odměňování členů zastupitelstva	kontrola správnosti výše vyplacených funkčních odměn výběrovým způsobem u primátora města a náměstků primátora v uvolněných funkcích a u pěti neuvolněných zastupitelů (člen ZM, člen RM, člen výboru, předseda komise, předseda výboru) dle mzdových listů za období 1 - 12/2015 a u uvolněných zastupitelů zvolených ZM dne 24. 6. 2015 za období od 24. 6. 2015 do 12/2015
Pokladní doklad	pokladní doklady hlavní výdajové pokladny a příjmové pokladny výběrovým způsobem za měsíc červen 2015 a prosinec 2015
Pokladní kniha (deník)	zůstatky v pokladních knihách souhlasily se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze ke dni 30. 6. 2015. Byl zjištěn rozdíl mezi rozpočtovou položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M a stavem SÚ 261 Pokladna ke dni 30. 6. 2015, který nebyl zdůvodněn. K 31. 12. 2015 odsouhlasení zůstatků v pokladních knihách na stav SÚ 261 Pokladna v rozvaze v nulové výši.
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Rozvaha	ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Účetní doklad	výběrovým způsobem za měsíc červen 2015 a prosinec 2015
Účtový rozvrh	předložena účetní osnova 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	prověřováno výběrovým způsobem u deseti příspěvkových organizací ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	prověřováno výběrovým způsobem u deseti příspěvkových organizací ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	město je zřizovatelem celkem 62 příspěvkových organizací, v období roku 2015 byly schváleny následující dodatky ke zřizovacím listinám: - dodatek č. 1 ke zřizovací listině Mateřské školy v Zeleni 530/7, Ústí nad Labem, příspěvkové organizace, schválený ZM dne 22. 4. 2015, dodatek č. 18 k úplnému znění zřizovací listiny Městských služeb Ústí nad Labem, příspěvkové organizace, schválený ZM dne 30. 6. 2015 (předmětem dodatků ke ZL byly změny ve vymezení majetku svěřeného příspěvkové organizaci k hospodaření) - nové znění zřizovací listiny Činoherního studia města Ústí nad Labem, příspěvkové organizace schválené ZM dne 23. 9. 2015 - odpisový plán příspěvkových organizací schválen RM dne 20. 5. 2015 - účetní závěrku za rok 2014, výsledek hospodaření příspěvkových organizací za rok 2014 a jeho přerozdělení do fondů schválila RM dne 10. 6. 2015 - kontrolována povinnost zajistit předchozí písemný souhlas zřizovatele k poskytnutí účelových darů příspěvkovým organizacím, prověřeno schválení RM dne 14. 1. 2015, 25. 2. 2015, 18. 3. 2015, 8. 4. 2015,

	29. 4. 2015, 26. 8. 2015, 16. 9. 2015, 7. 10. 2015, 4. 11. 2015 a 25. 11. 2015
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>město poskytuje dotace v roce 2015 na základě stanovených pravidel zveřejněných v roce 2014:</p> <p>- <u>zákonný postup při dílčím přezkoumání ověřen u šesti poskytnutých dotací v oblasti sportu:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) TJ Chemička Ústí nad Labem - smlouva ze dne 24. 7. 2015, zveřejněna dne 31. 7. 2015, 2) FK Český LEV Neštětice - smlouva ze dne 23. 7. 2015, zveřejněna dne 31. 7. 2015, 3) ATHLETIC Club Ústí nad Labem - smlouva ze dne 7. 7. 2015, zveřejněna dne 31. 7. 2015, 4) GRAND PRIX - BOX (Sportovní klub policie SEVER) - smlouva ze dne 22. 7. 2015, zveřejněna dne 31. 7. 2015, 5) Tempo Team Prague s.r.o. - smlouva ze dne 31. 1. 2015, zveřejněna dne 31. 7. 2015, 6) Česká unie boxerů - smlouva ze dne 13. 8. 2015, smlouva nebyla zveřejněna, napraveno až v průběhu kontroly dne 17. 9. 2015, <p>- <u>zákonný postup ověřen u šesti poskytnutých dotací v oblasti kultury:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) MAHA4ALL - akce "REGAE AREA 2015" - smlouva ze dne 21. 7. 2015, zveřejněna dne 30. 7. 2015, 2) Taneční skupina Freedom o.s., akce "Reprezentace města Ústí nad Labem na mistrovství světa v Performing art" - smlouva ze dne 3. 7. 2015, zveřejněna dne 30. 7. 2015, 3) Základní umělecká škola - Výtvarné studio, s.r.o. - smlouva ze dne 17. 7. 2015, zveřejněna dne 30. 7. 2015, 4) Základní umělecká škola Evy Randové, Ústí nad Labem, p.o., "Hudební obor" - smlouva ze dne 21. 7. 2015, zveřejněna dne 30. 7. 2015, 5) Základní umělecká škola Evy Randové, Ústí nad Labem, p.o., "Výtvarný obor a přípravné estetické výchovy" - smlouva ze dne 21. 7. 2015, zveřejněna dne 30. 7. 2015, 6) Základní škola a Základní umělecká škola, Husova 349/19, p.o. - smlouva ze dne 5. 8. 2015, zveřejněna dne 6. 8. 2015 <p>- <u>při konečném přezkoumání hospodaření byl zákoný postup ověřen u tří poskytnutých dotací, včetně závěrečného vyúčtování:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Občanské sdružení The BOOM, "25. Vánoční benefiční koncert" - smlouva ze dne 18. 11. 2015, zveřejněna dne 14. 12. 2015, vyúčtování 29. 1. 2016, 2) TJ Chemička Ústí nad Labem - dodatek ke smlouvě č. 1 ze dne 16. 12. 2015, zveřejněn dne 18. 12. 2015, vyúčtování 31. 12. 2015, 3) FOKUS LABE - smlouva ze dne 10. 8. 2015, bez povinnosti zveřejnění, dosud nevyúčtováno
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>- příjem účelových prostředků za období ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015 prověřován z hlediska označení příjmů účelovým znakem v návaznosti na jejich celkovou výši ve výkazu FIN 2 - 12 M, Třída 4 - Přijaté transfery ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015,</p> <p>- výběrovým způsobem ověřeno čerpání výdajů a jejich označení účelovým znakem:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ÚZ 14336 - Zajištění bydlení osob s udělenou mezinárodní ochranou formou azylu nebo doplňkové ochrany na území ČR v roce 2015 (dle rozhodnutí MVČR), 2) ÚZ 15827 - Prevence sesuvů a skalních řícení - Vaňov Čertovka (Rozhodnutí č. 14223466 - SFŽP), 3) ÚZ 90877 - Prevence sesuvů a skalních řícení - skalní řícení na p.p.č.

	3456/7 k.ú. Ústí nad Labem (Rozhodnutí č. 14190146 - SFŽP)
Smlouvy nájemní	dodatek č. 6 ze dne 28. 1. 2015 ke smlouvě o nájmu pozemkových částí na umístění plakátovacích ploch, nájemní smlouva ze dne 30. 6. 2015 na pronájem části pozemku p.č. 1356/3 o výměře 140 m ² v k.ú. Bukov
Smlouvy o dílo	1) Smlouva č. 1580058 ze dne 10. 4. 2015 uzavřená s firmou Metrostav a.s., Praha 8 na realizaci VZMR "Plavecký areál Klíše - odvodňovací žlaby ochozů", zveřejněna na profilu zadavatele 13. 4. 2015, 2) Smlouva č. 1503.5050807RSU ze dne 13. 5. 2015 uzavřená s firmou EUROVIA CS, a.s., Praha 1 na realizaci VZMR "Velkoplošná obnova obrusné vrstvy vozovky na mostovce Mariánského mostu, Ústí nad Labem", zveřejněna na profilu zadavatele 15. 5. 2015, 3) Smlouva č. 1017363 ze dne 26. 5. 2015 uzavřená s firmou FLOP - dopravní značení, s.r.o. na realizaci VZMR "Vodorovné dopravní značení na místních komunikacích v majetku statutárního města Ústí nad Labem pro rok 2015", zveřejněna na profilu zadavatele 28. 5. 2015, 4) Smlouva č. OSKSS/Z106150310/Se/2015 ze dne 29. 7. 2015 uzavřená s firmou Sportovní podlahy Zlín, s.r.o., Zlín na realizaci VZMR "Výměna umělého trávníku školního hřiště na ZŠ a MŠ Ústí nad Labem, SNP 2304/6, p.o.", zveřejněna na profilu zadavatele 6. 8. 2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 9. 2. 2015 na prodej p.p.č. 3633/1 o výměře 240 m ² v k.ú. Ústí nad Labem, kupní smlouva ze dne 22. 1. 2015 na prodej p.p.č. 77/2 o výměře 307 m ² v k.ú. Všebořice, kupní smlouva SML 1014835 ze dne 10. 9. 2015 na prodej p.p.č. 780/148 o výměře 564 m ² , p.p.č. 780/149 o výměře 3568 m ² , p.p.č. 789/5 o výměře 2745 m ² v k.ú. Předlice, kupní smlouva SML 1014849 ze dne 18. 12. 2015 na prodej p.p.č. 780/150 o výměře 3548 m ² , p.p.č. 789/1 o výměře 3654 m ² v k.ú. Předlice
Smlouvy o přijetí úvěru	Dodatek ke smlouvě o revolvingovém úvěru registrační číslo 7310009200113 ze dne 27. 3. 2015 - uzavření Dodatku bylo schváleno usnesením ZM č. 36/15, přijatým na zasedání dne 2. 3. 2015 - účel úvěru: a) do 31. 12. 2015 na zajištění profinancování projektů města s finanční spoluúčastí fondů EU a národních veřejných zdrojů a dále na profinancování investičních projektů dle rozpočtů v jednotlivých letech 2009 až 2015 b) od 1. 1. 2016 na zajištění profinancování následujících projektů: IPRM centrum - plavecká hala Klíše a IPRM Mobilita - čerpání úvěru nejpozději do 31. 12. 2016
Smlouvy ostatní	Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 26. 1. 2015 uzavřená mezi Statutárním městem Ústí nad Labem a Severočeskou vodárenskou společností, a.s., uzavření smlouvy schválilo ZM dne 16. 12. 2014, předmětem převodu formou prodeje bude vodní dílo "Ústí nad Labem - Strážky - kanalizace a přepojení ČOV Habrovice na kanalizační síť Ústí n.L."
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje p.p.č. 3633/1 o výměře 240 m ² v k.ú. Ústí nad Labem, záměr prodeje p.p.č. 77/2 o výměře 307 m ² v k.ú. Všebořice, záměr pronájmu p.p.č. 1356/3 o výměře 140 m ² v k.ú. Bukov, záměr prodeje p.p.č. 780/25 o výměře 625 m ² , části p.p.č. 780/31 o výměře cca 3610 m ² a části p.p.č. 789/1 o výměře cca 2590 m ² v k.ú. Předlice, záměr prodeje části p.p.č. 780/31 o výměře cca 3581 m ² , části p.p.č. 789/1 o výměře cca 3654 m ² v k.ú. Předlice

Dokumentace k veřejným zakázkám	výběrovým způsobem kontrolovány čtyři veřejné zakázky malého rozsahu: 1) Plavecký areál Klíše - odvodňovací žlaby ochozů, 2) Velkoplošná obnova obrusné vrstvy vozovky na mostovce Mariánského mostu, Ústí nad Labem, 3) Vodorovné dopravní značení na místních komunikacích v majetku statutárního města Ústí nad Labem pro rok 2015, 4) Výměna umělého trávníku školního hřiště na ZŠ a MŠ Ústí nad Labem, SNP 2304/6, p.o.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2014 doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 2. 7. 2015, přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, včetně informace o jejich splnění předložena při konečném přezkoumání dne 21. 3. 2016
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2015
Výsledky externích kontrol	Úřad regionální rady Severozápad - Plavecký areál Klíše - Protokol o kontrole ze dne 27. 1. 2015 (bez nedostatků) Úřad regionální rady Severozápad - Rekonstrukce zastávek a zálivů zastávek - Protokol o kontrole ze dne 27. 7. 2015 (porušení v oblasti veřejných zakázek) TOP Auditing - Zpráva nezávislého auditora ze dne 22. 6. 2015 o provedeném finančním auditu Magistrátu Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2014 (bez nedostatků)
Výsledky kontrol zřízených organizací	výběrovým způsobem kontrolováno ověření účetní závěrky auditorem u čtyř příspěvkových organizací (PO): 1) zpráva ze dne 30. 3. 2015 o prověrce účetní závěrky PO Zoologická zahrada Ústí nad Labem, 2) zpráva ze dne 25. 5. 2015 o prověrce účetní závěrky PO Muzeum Ústí nad Labem, 3) zpráva ze dne 4. 5. 2015 o ověření účetní závěrky PO Činoherní studio města Ústí nad Labem, 4) zpráva ze dne 4. 5. 2015 o ověření účetní závěrky PO Základní škola Ústí nad Labem, Vinařská 1016/6, - předložen seznam provedených kontrol ve dvanácti příspěvkových organizacích, z toho ve čtyřech PO nebyla ke dni ukončení dílčího přezkoumání přijata nápravná opatření ke zjištěním odborem kontroly města. Přijatá nápravná opatření předložena při provedeném konečném přezkoumání. V protokolu o kontrole Muzea města Ústí nad Labem, příspěvkové organizace byla uvedena zjištěná závažná pochybení, kvalifikovaná jako podezření ze spáchání trestného činu a podezření na podvodné jednání. Statutární město Ústí nad Labem podalo trestní oznámení dne 9. 9. 2015.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	výběrovým způsobem za 1. pololetí 2015 a 2. pololetí 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	1. ustavující zasedání ZM 10. 11. 2014 2. zasedání ZM 16. 12. 2014 3. zasedání ZM (přerušené) 18. 2. 2015 a 2. 3. 2015 4. zasedání ZM 22. 4. 2015 5. zasedání ZM (přerušené) 24. 6. 2015 a 30. 6. 2015 6. zasedání ZM 23. 9. 2015 7. zasedání ZM 2. 12. 2015

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond - tvorba a čerpání upraveno Kolektivní smlouvou ze dne 1. 4. 2015, předložen návrh rozpočtu SF na rok 2015, ověřeno čerpání za 1. pololetí 2015 a za 2. pololetí 2015, účetní doklady za červenec 2015 až prosinec 2015
Hospodářská činnost	<p>- plán hospodářské činnosti (VHČ) je součástí schváleného rozpočtu města na rok 2015,</p> <p>- Magistrát města Ústí nad Labem eviduje ve VHČ výnosy z prodeje majetku, z pronájmu majetku města a z ostatních činností, které mají charakter podnikání:</p> <p>na základě mandátních smluv (včetně dodatků) a příkazní smlouvy, uzavřených s PO Městské služby ÚL na výkon vlastnických práv v areálu "Městského stadionu" a správu areálu Větruše a na obstarávání výběru parkovného v parkovacích garážích v areálu „Zanádraží“ a na základě mandátní smlouvy (včetně dodatků) se společností TOMI Sever s.r.o. na správu bytů zvláštního určení,</p> <p>- finanční prostředky z VHČ se evidují odděleně od hospodaření s prostředky rozpočtu hlavní činnosti, předloženo plnění rozpočtu VHČ dle odborů ke dni 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015,</p> <p>- výpis z živnostenského rejstříku - vznik oprávnění 22. 12. 1993 a 27. 1. 2014 (na dobu neurčitou),</p> <p>- předložena směrnice tajemníka MmÚ č. 1/2015 (oběh dokladů) pro hospodářskou činnost s platností od 1. 5. 2015 a platné ceníky,</p> <p>- výběrovým způsobem byly kontrolovány pokladní doklady, vydané faktury a přijaté faktury za období červen 2015, listopad a prosinec 2015</p>
Kontrolní a finanční výbor	<p>kontrolní výbor - zápisy ze dne 13. 1. 2015, 16. 2. 2015, 30. 3. 2015, 11. 5. 2015, 27. 5. 2015, 29. 6. 2015, 7. 9. 2015, 2. 11. 2015, 7. 12. 2015</p> <p>finanční výbor - zápisy ze dne 22. 1. 2015, 5. 2. 2015, 5. 3. 2015, 9. 4. 2015, 14. 5. 2015, 18. 6. 2015, 20. 8. 2015, 17. 9. 2015, 22. 10. 2015, 12. 11. 2015, 8. 12. 2015</p>
Účetní závěrka	<p>účetní závěrku Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2014 schválilo ZM dne 30. 6. 2015,</p> <p>účetní závěrky příspěvkových organizací a jejich výsledky hospodaření za rok 2014 včetně jejich rozdělení do fondů schválila RM dne 10. 6. 2015</p>

Městský obvod Ústí nad Labem – Město

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce MO i v elektronické podobě v souladu se zákonem.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva MO až po 1. lednu rozpočtového roku, vznikla MO povinnost projednat a přijmout pravidla rozpočtového provizoria. Tuto povinnost MO splnil dne 10.12.2014.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2015 MO provedl celkem 12 rozpočtových opatření, která byla projednána a schválena na jednáních ZMO a RMO takto: - rozpočtové opatření č. 1 a 2 ZMO dne 29.4.2015, - rozpočtové opatření č. 3 ZMO dne 17.6.2015, - rozpočtové opatření č. 4 RMO dne 13.7.2015, - rozpočtové opatření č. 5 ZMO dne 9.9.2015, - rozpočtové opatření č. 6 RMO dne 21.9.2015, - rozpočtové opatření č. 7 RMO dne 12.10.2015, - rozpočtové opatření č. 8 RMO dne 2.11.2015, - rozpočtové opatření č. 9 ZMO dne 9.12.2015, - rozpočtové opatření č. 10 (provedení opravy ÚZ a položky k RO č. 2 a 4), - rozpočtové opatření č. 11 ZMO dne 24.2.2016, - rozpočtové opatření č. 12 RMO dne 24.2.2016. Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015 a na MO jsou evidována v časové posloupnosti v souladu se zákonem.
Rozpočtový výhled	je na MO zpracován do roku 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva MO dne 25.2.2015 jako schodkový ve výši příjmů 46 584 000,00 Kč, výdajů 57 712 000,00 Kč. Rozpočtovaný schodek je financován nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění dle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy č. 6 odst. 3 vyhláška MFČR č. 5/2014 Sb.
Závěrečný účet	za rok 2014 byl projednán a schválen na jednání ZMO dne 29.4.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce MO i v elektronické podobě v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Stavy peněžních prostředků na bankovních výpisech základního běžného účtu, jiného běžného účtu a běžného účtu k 31.12.2015 souhlasily se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet, SÚ 245 - Jiný běžný účet a SÚ 241 - Běžný účet v Rozvaze k 31.12.2015.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	na pokladní operace s penězi v hotovosti.
Evidence pohledávek	Stav pohledávek k 30.6. a k 31.12. 2015.
Evidence závazků	Stav závazků k 30.6. a k 31.12.2015.
Faktura	Byla provedena kontrola došlých faktur u hlavní činnosti za měsíc červen a prosinec 2015 a vydaných za měsíc červen 2015.
Hlavní kniha	k 30.6. a k 31.12.2015.

Inventurní soupis majetku a závazků	MO provedl k 31.12.2015 inventuru majetku a závazků. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 1.2.2016. Kontrolou údajů fyzické a dokladové inventury a položek v Rozvaze k 31.12.2015 nebyly zjištěny inventurní rozdíly.
Kniha došlých faktur	k 30.6. a k 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn dle mzdových listů na období leden - prosinec 2015 u níže uvedených zastupitelů: - uvolněný starosta, - uvolněný místostarosta, - neuvolněný předseda výboru, - neuvolněný člen výboru, - neuvolněný člen zastupitelstva.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů hl. činnosti za měsíc červen a prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	Nulový stav peněžních prostředků v pokladní knize hl. činnosti k 31.12.2015 souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 31.12.2015 a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015.
Příloha rozvahy	k 30.6. a k 31.12.2015.
Rozvaha	k 30.6. a k 31.12.2015.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů za měsíc červen a prosinec 2015.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2015. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci v tomto výkazu, rozpočtové hospodaření MO k 31.12.2015 skončilo s převahou rozpočtových výdajů nad rozpočtovými příjmy ve výši 41 956 341,10 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a k 31.12.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla ověřena "Smlouva o poskytnutí dotace" ve smyslu ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v návaznosti na "Žádost o finanční zajištění doprovodného programu - hudby na oslavu dvacátého výročí Domova pro seniory Bukov, p.o." ze dne 2.7.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V období leden - prosinec 2015 MO přijal účelové prostředky podle následujících účelových znaků: ÚZ 13234 - aktivní politika zaměstnanosti spolufinancovaná prostředky evropského sociálního fondu, přijato bylo 7 343 871,00 Kč, čerpáno bylo vylo ve stejné výši, ÚZ14137 - azylanti (MV), přijato bylo 12 400,00 Kč, čerpáno bylo ve stejné výši, ÚZ 13013 - Operační program ZAMĚSTNANOST, přijato bylo 873 228,00 Kč, čerpáno bylo ve stejné výši, ÚZ 13015 - dotace MPSV (výkon sociální práce), přijato bylo 525 730,00 Kč, čerpáno bylo ve stejné výši, ÚZ 00383 - dotace - zeleň (magistrát), přijato bylo 12 400,00 Kč, čerpáno bylo ve stejné výši, ÚZ 00022 - investiční dotace - zahradní technika (magistrát), přijato bylo 150 000,00 Kč, čerpáno bylo ve stejné výši. Současně bylo ověřeno označení příjmů a výdajů účelovým znakem.

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 1010/OSOM/2015 ze dne 28.4.2015 u VZMR na akci Rekonstrukce a opravy chodníků v rámci obvodu Ústí n. L. - město v roce 2015 na částku 1 405 000,00 Kč bez DPH a Objednávka na odstranění odpadu ze dne 26.10.2015 na částku 315 471,20 Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly ověřeny 2 kupní smlouvy níže uvedené: A. Kupní smlouva ze dne 16.7.2015 na p. p. č. 457/9 o výměře 184 m ² a 458/9 o výměře 114 m ² v k. ú. Hostovice, záměr prodeje byl zveřejněn od 4.9.2014 do 18.9.2014, prodej byl schválen na jednání ZMO dne 29.4.2015. B. Kupní smlouva ze dne 23.6.2015 na p. p. č. 366/31 o výměře 49 m ² v k. ú. Skorotice, záměr prodeje byl zveřejněn od 1.4.2014 do 15.4.2014, prodej byl schválen na jednání ZMO dne 23.6.2015. U těchto prodejů kontrolní skupina upozorňuje na neúměrně dlouhou časovou prodlevu od sejmутí zveřejněného záměru prodeje do data schválení prodeje ZMO dne 29.4.2015 (viz judikát NS ČR ze dne 13.12.2012, sp. zn. 26 Cdo 4198/2011).
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla ověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce a opravy chodníků v rámci obvodu Ústí n. L. - město v r. 2015" a VZMR na akci "Odstranění odpadu, černých skládek na p. p. č. 923/1 a 923/3 v k. ú. Předlice".
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 13.7.2015, 21.9.2015, 12.10.2015, 2.11.2015, 24.2.2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.12.2014, 25.2.2015, 29.4.2015, 17.6.2015, 9.9.2015, 9.12.2015 a 24.2.2016.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	MO má zřízen sociální fond. Zásady hospodaření a čerpání prostředků tohoto fondu jsou součástí kolektivní smlouvy. Stav peněžních prostředků fondu na bankovním výpisu k 31.12.2015 souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC v Rozvaze k 31.12.2015. Byla provedena kontrola účetních dokladů za měsíc prosinec 2015.
Hospodářská činnost	MO provozuje vedlejší hospodářskou činnost (VHČ) v těchto oblastech: 1. Správa bytového fondu, 2. Prodej majetku. Hospodaření VHČ je obsaženo v závěrečném účtu za rok 2014, výsledek hospodaření představuje zisk ve výši 6 040 700,00 Kč. Plán VHČ na rok 2015 byl schválen na jednání ZMO dne 25.2.2015. Hospodaření VHČ v roce 2015 skončilo se ziskem ve výši 8 444 085,17 Kč. Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc prosinec 2015 a kontrola došlých faktur za měsíc prosinec 2015.
Vnitřní kontrola	Činnost finančního výboru byla doložena zápisy ze dne 11.2.2015, 15.4.2015, 10.6.2015, 31.8.2015, 30.11.2015, činnost kontrolního výboru byla doložena zápisy ze dne 9.2.2015, 13.4.2015, 3.6.2015, 26.8.2015, 25.11.2015.

Městský obvod Ústí nad Labem – Neštětice

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Pravidla rozpočtového provizoria	Projednána a schválena ZMO Neštětice dne 15.12.2014. Pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Č. 1-3 – RMO Neštětice - 16.3.2015. Č. 4-6 - RMO Neštětice - 20.4.2015. Č. 7 - RMO Neštětice - 18.5.2015. Č. 8 - ZMO Neštětice - 8.6.2015. Č. 9,10 - RMO Neštětice - 15.6.2015. Č. 11-14 - RMO Neštětice - 13.7.2015. Č. 15, 16 - RMO Neštětice - 14.9.2015. Č. 17-20 - RMO Neštětice - 12.10.2015. Č. 21-23 - RMO Neštětice - 16.11.2015. Č. 24-29 - RMO Neštětice - 14.12.2015. Změny v příjmech, výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2016.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen ZMO Neštětice dne 9.3.2015 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let. Pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách. Pověření radě MO Neštětice ke schvalování jednotlivých rozpočtových opatření do 600.000,- Kč při zapojení příjmů a současně výdajů. Nad 600.000,- Kč při zapojení přijatých účelových prostředků do výdajů.
Závěrečný účet	Projednán a schválen ZMO Neštětice dne 8.6.2015 bez výhrad. Vyvěšen na úřední desce i elektronicky.
Bankovní výpis	K 30.6. a 31.12.2015 stav finančních prostředků na výpisech běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsané s odpovědnými pracovníky na svěžené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté: červen 2015 - výběrovým způsobem, prosinec 2015. Faktury vydané: leden až prosinec 2015.
Hlavní kniha	Obratová předvaha k 30.6. a 31.12.2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015. Plán inventur, inventarizační zpráva ze dne 27.1.2016.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a 31.12.2015.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6. a 31.12.2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, předsedy výboru, člena výboru, člena rady a člena zastupitelstva.
Pokladní doklad	Červen 2015 - výběrovým způsobem, prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6. a 31.12.2015 stav finančních prostředků v pokladní knize souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha.
Příloha rozvahy	K 30.6. a 31.12.2015.
Rozvaha	K 30.6. a 31.12.2015.
Účetní doklad	Červen 2015 - výběrovým způsobem, prosinec 2015.
Účetnictví ostatní	MO Neštětice provozuje hospodářskou činnost na výnosy z pronájmů, nájmu nebytových prostor, prodeje majetku, ostatní výnosy a správu bytového fondu. Správu bytového fondu zajišťuje společnost TOMMI SEVER, s.r.o. Ústí nad Labem. Účetnictví je vedeno odděleně od hlavní činnosti MO Neštětice.

	Faktury vydané za leden až prosinec 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a 31.12.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	MO Neštěmice poskytl finanční prostředky organizacím celkem ve výši 229.920,- Kč. V jednotlivých položkách bez povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101, 13013, 13015, 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti. ÚZ 14004 - výdaje na provoz JSDH.
Smlouvy nájemní	Pronájem p.p.č. 1663/3, 1663/4, 1663/1, 1652 v k.ú. Krásné Březno. Dodatek smlouvy o pronájmu na p.p.č. 310 a budovy č.p. 216 v k.ú. Mojžíř.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej p.p.č. 478, 479 v k.ú. Neštěmice. Prodej p.p.č. 398/18, 422/5 v k.ú. Krásné Březno.
Smlouvy o věcných břemenech	Severočeská vodárenská společnost, a.s. Teplice na provozování inženýrské sítě na p.p.č. dle seznamu v k.ú. Krásné Březno, ze dne 17.4.2015. RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem na provozování plynárenského zařízení na p.p.č. 1061/1 a 1068 v k.ú. Krásné Březno, ze dne 9.4.2015. Dozimont, s.r.o. Ústí nad Labem na provozování komunikačního zařízení na p.p.č. dle seznamu v k.ú. Krásné Březno, ze dne 1.4.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Opravy chodníků na území městského obvodu Ústí nad Labem - Neštěmice, etapa malé pozemky". S vybranou firmou byla sepsaná smlouva o dílo, která byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele. Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Opravy chodníků na území městského obvodu Ústí nad Labem - Neštěmice, etapa velké pozemky". S vybranou firmou byla sepsaná smlouva o dílo, která byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2015.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	19.1.2015, 16.2.2015, 6.3.2015, 16.3.2015, 20.4.2015, 4.5.2015, 18.5.2015, 1.6.2015, 15.6.2015, 13.7.2015, 17.8.2015, 14.9.2015, 12.10.2015, 20.10.2015, 16.11.2015 a 14.12.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	15.12.2014, 9.3.2015, 8.6.2015, 7.9.2015 a 7.12.2015.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	MO Neštěmice má zřízen sociální fond. Příjem a výdej finančních prostředků se řídí Statutem sociálního fondu a jeho dodatkem. K 30.6. a 31.12.2015 stav finančních prostředků na výpise běžného účtu souhlasí se SÚ 236 výkazu rozvaha. MO Neštěmice má zřízen fond obnovy a rozvoje. Příjem a výdej finančních prostředků se řídí Statutem fondu obnovy a rozvoje a jeho dodatkem. Dále pak Metodickým pokynem primátora města Ústí nad Labem a jeho dodatkem. Finanční prostředky jsou evidovány na SÚ 241 výkazu rozvaha.
Finanční a kontrolní výbor	Kontrolní výbor: 5.2.2015, 4.3.2015, 7.4.2015, 6.5.2015, 1.6.2015, 2.9.2015, 7.10.2015, 4.11.2015 a 2.12.2015. Finanční výbor: 25.2.2015, 20.5.2015 a 24.8.2015.

Městský obvod Ústí nad Labem – Střekov

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZMO dne 17.3.2015 jako rozpočet schodkový, jehož schodek je kryt nahospodařenými prostředky z minulých let
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena a schválena ZMO dne 18.12.2014
Rozpočtová opatření	k 30.6.2015 a k 31.12.2015 včetně schválení a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M, ZMO Střekov schválilo dne 9.9.2014 "Pravidla pro schvalování rozpočtových změn a opatření", ve kterých je vymezena pravomoc prováděním změn pro starostu, RMO a ZMO
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2018
Schválený rozpočet	pořízen do výkazu FIN 2 - 12 M v třídění dle rozpočtové skladby
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZMO dne 23.6.2015 včetně přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem - MO Ústí nad Labem - Střekov
Bankovní výpis	odsouhlasení stavů bankovních výpisů k 30.6.2015 a 31.12.2015 na SÚ 231 - ZBÚ ÚSC, SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC, SÚ 241 - Běžný účet a SÚ 245 - Jiné běžné účty
Dohoda o hmotné odpovědnosti	na vedení výdajové pokladny SÚ AÚ 261 510 nebyla dohoda o odpovědnosti za kontrolované období od 12.6.2015 do 30.6.2015 předložena, při konečném přezkoumání byla doložena Dohoda o převzetí odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování s pokladní ze dne 1.10.2015
Faktura	došlé faktury výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2015, vydané faktury výběrovým způsobem za duben až červen, listopad a prosinec 2015
Inventurní soupis majetku a závazků	Pokyny pro dílčí inventarizační komise k provedení inventarizace MO Střekov za rok 2015 ze dne 17.8.2015, harmonogram inventarizace 2015 ze dne 21.10.2015, proškolení členů dílčích inventarizačních komisí ze dne 30.10.2015 a 5.11.2015, rozdílová inventura - inventurní soupisy majetku k 31.10.2015 a přírůstky a úbytky k 31.12.2015, inventurní soupisy dokladové inventury k 31.12.2015, závěrečný protokol ÚIK MO Střekov k inventarizaci majetku, závazků, pohledávek a účtů k 31.12.2015 ze dne 25.1.2016, inventarizační zpráva ze dne 2.2.2016
Kniha došlých faktur	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení funkčních odměn prověřeno u uvolněného starosty a místostarosty a u čtyř neuvolněných zastupitelů podle mzdových listů za období od ledna do června 2015 a od července do prosince 2015
Pokladní doklad	výběrovým způsobem za měsíc červen a prosinec 2015
Pokladní kniha (deník)	odsouhlasení stavu pokladní knihy MO k 30.6.2015 a 31.12.2015 na SÚ 261 - Pokladna a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně, pokladní limity stanovené Směrnicí o pokladní službě a hospodaření s pokutovými bloky s účinností od 1.1.2012, která byla nahrazena Směrnicí o pokladní službě a hospodaření s pokutovými bloky s účinností od 1.7.2015
Příloha rozvahy	k 30.6.2015 a 31.12.2015

Rozvaha	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Účetní doklad	výběrovým způsobem za červen a prosinec 2015
Účtový rozvrh	pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2015 a 31.12.2015
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace č. SML4012/2015 ze dne 24.7.2015 na poskytnutí účelové dotace ve výši 40 000,- Kč SDH Svádov, pobočný spolek, schváleno ZMO Střekov dne 23.6.2015, smlouva o poskytnutí dotace č. SML4013/2015 ze dne 24.7.2015 na poskytnutí účelové dotace ve výši 40 000,- Kč SDH Střekov, pobočný spolek, schváleno ZMO Střekov dne 23.6.2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví: ÚZ 13234 - Aktivní politika zaměstnanosti - OP LZZ ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost ÚZ 13015 - Příspěvek na výkon sociální práce ÚZ 95029 - na úhradu povodňových nákladů r. 2013 z Fondu solidarity od Statutárního města Ústí nad Labem: ÚZ 05_0383 - dotace na zeleň, ÚZ 05_325 - účelová investiční dotace - odkoupení Vrbenského lázní, ÚZ 05_383 - zakoupení zahradního traktoru, ÚZ 05_9353 - na kulturní akce, ÚZ 05_9354 - na vítání občánků
Smlouvy nájemní	pachtovní smlouva č. 1013/2015/PS ze dne 24.6.2015 na část p.p.č. 979 o výměře 32 m ² v k.ú. Sebužín
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo č. 3011/2015 ze dne 17.11.2015 k realizaci akce "Kontejnerová státní v MO Střekov - doplnění stávajících a stavba nových", cena díla ve výši 177 138,80 Kč včetně DPH
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 5.5.2015 na prodej p.p.č. 1908/2 ostatní plocha o výměře 79 m ² v k.ú. Brná nad Labem
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejnění záměru prodeje p.p.č. 1908/2 ostatní plocha o výměře 79 m ² v k.ú. Brná nad Labem a zveřejnění záměru pachtu na část p.p.č. 979 o výměře 32 m ² v k.ú. Sebužín
Dokumentace k veřejným zakázkám	- vnitřní směrnice - "Systém přípravy a průběhu zadávání veřejných zakázek na stavební práce, na dodávky nebo na služby, sloužících k naplnění poslání MO Ústí n.L. - Střekov na všech úsecích jeho činnosti" účinná od 1.9.2013 včetně Dodatku č. 1 s účinností od 17.2.2015 - dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Kontejnerová státní v MO Střekov - doplnění stávajících a stavba nových"
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	informace o přijatých opatřeních za rok 2014 zaslána na KÚÚK dne 2.7.2015 a nápravná opatření z dílčího přezkoumání provedeného k 30.6.2015, ze dne 23.10.2015
Vnitřní předpis a směrnice	vnitřní směrnice pro rok 2015
Zápisy z jednání rady vč. usnesení	ze dne 20.1., 17.2., 2.3., 31.3., 28.4., 23.6.2015 a za II. pololetí 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.12.2014, 17.3.2015, 28.4.2015, 23.6.2015, 22.9.2015 a 15.12.2015

<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>sociální fond se řídí Statutem schváleným ZMO dne 26.3.1997 včetně změn a doplňků a Kolektivní smlouvou ze dne 6.1.2012 včetně Dodatků č. 1 - 4. V rámci rozpočtu Střekov MO na rok 2015 byl schválen přiděl do sociálního fondu ve výši 657 000,- Kč. Byla provedena kontrola účetních dokladů za měsíc červen 2015.</p> <p>Čerpané výdaje obsahují odvolání, že jsou v souladu se zněním platné kolektivní smlouvy. Kolektivní smlouva ze dne 6.1.2012 dle bodu 9.5. - platnost smlouvy končí schválením nové Kolektivní smlouvy, nejpozději uplynutím tří let od podpisu této smlouvy. Dodatkem č. 3 ze dne 6.1.2015 mimo jiné změna bodu 11.5. - platnost smlouvy končí schválením nové KS, nejpozději pak 30.6.2015. Dodatek č. 4 ze dne 4.5.2015 - mimo jiné změna bodu č. 11.5. - platnost smlouvy končí schválením nové KS, nejpozději do 31.12.2015. Bod 11.5, kterým se mění platnost smlouvy, KS neobsahuje.</p> <p>Nové znění kolektivní smlouvy ze dne 29.12.2015 uzavřené mezi zaměstnavatelem Statutárním městem Ústí nad Labem - Městský obvod Ústí nad Labem - Střekov a Základní organizací odborového svazu pracovníků státních organizací.</p>
<p>Finanční a kontrolní výbor</p>	<p>zápisy finančního výboru ze dne 26.2., 4.3., 15.4., 13.5., 10.6., 2.9., 21.10., 25.11. a 9.12.2015</p> <p>zápisy kontrolního výboru ze dne 14.1., 25.2., 15.4., 17.6., 16.9., 14.10. a 2.12.2015</p>
<p>Účetní závěrka</p>	<p>MO Střekov byla schválena dne 23.6.2015</p>
<p>Vedlejší hospodářská činnost</p>	<p>V hospodářské činnosti se sledují příjmy plynoucí z prodeje a pronájmu majetku a správy domovního bytového fondu. Ke kontrole předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - návrh rozpočtu hospodářské činnosti na rok 2015, který byl součástí návrhu rozpočtu MO Střekov schváleného ZMO dne 17.3.2015 - Výkaz zisků a ztráty k 30.6.2015 a 31.12.2015 - dohoda o převzetí odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 19.11.2012 - kniha faktur a dobropisů dodavatelů k 30.6.2015 a 31.12.2015 - pokladní doklady za červen 2015 a prosinec 2015 - došlé faktury za období duben - červen 2015 a prosinec 2015 - účetní doklady k bankovním výpisům č. ú. 3850770267/0100 za červen 2015.

Městský obvod Ústí nad Labem – Severní Terasa

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, dne 11.3.2015 přijat zastupitelstvem městského obvodu Severní Terasa (dále jen „zastupitelstvem“) schodkový rozpočet
Pravidla rozpočtového provizoria	přijata zastupitelstvem dne 18.12.2014
Rozpočtová opatření	č. 1 - č. 4 , č. 5 - č. 10, včetně schválení a zapracování do výkazu Fin 2 - 12 M k 30.6. a 31.12.2015
Rozpočtový výhled	přijat městským obvodem Severní Terasa (dále jen „městským obvodem“) do roku 2018
Schválený rozpočet	pořízen do výkazu Fin 2 - 12 M
Závěrečný účet	zveřejnění návrhu na úřední desce a v elektronické podobě doloženo, projednán a odsouhlasen zastupitelstvem dne 3.6.2015 bez výhrad
Bankovní výpis	ověření návaznosti zůstatků bankovních výpisů na stav SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC, SÚ 236 - Běžné účty fondů, SÚ 241 - Běžný účet a SÚ 245 - Jiné běžné účty k 30.6. a 31.12.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	3 dohody na pokladní hotovost
Faktura	došlé faktury - NF č. 315100322 - 400, 315100595, 315100605, 315100640, 315100659 315200210 - 234, vydané faktury - 3081500364 - 495, 3081500730 - 756
Hlavní kniha	obratová předvaha v analytickém členění k 30.6. a 31.12.2015
Kniha došlých faktur	k 30.6. a 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	k 30.6. a 31.12.2015
Odměňování členů zastupitelstva	u zastupitelů městského obvodu - starosty, starostky, místostarosty, místostarostky, radního, předsedy výboru a člena komise k 30.6. a 31.12.2015
Pokladní doklad	příjmové doklady PD 3/15/30840 - 30887, PD 3/15/31210 - 31264, výdajové doklady PD 3/15/10341 - 103092, PD 3/15/10785 - 10848
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti zůstatků pokladních knih na stav SÚ 261 - Pokladna a na položku výkazu Fin 2 - 12 M k 30.6. a 31.12.2015
Příloha rozvahy	k 30.6. a 31.12.2015
Rozvaha	k 30.6. a 31.12.2015
Účetní doklad	u uvedených faktur, pokladních dokladů, prodeje majetku a výběrem z účetních knih
Účtový rozvrh	účetní jednotkou předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	výkaz Fin 2 - 12 M k 30.6. a 31.12.2015
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a 31.12.2015
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Žádosti o finanční příspěvek ze dne 8.1. a 26.1.2015, Veřejnoprávní smlouvy na poskytnuté dotace z rozpočtu městského obvodu ze dne 1.6. a 7.7.2015 včetně vyúčtování
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	označení příjmů a výdajů účelovým znakem: ÚZ 13234 - dotace na VPP od ÚP a EU, ÚZ 13015 a 13013 - dotace na sociální pracovníky od MPSV k 31.12.2015
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 4.5.2015 na p.p.č. 5145/2 a 5147/2, zveřejnění záměru doloženo, odsouhlaseno zastupitelstvem dne 11.3.2015, Nájemní smlouva ze dne 28.1.2015 na část p.p.č. 4400/97, zveřejnění záměru doloženo, odsouhlaseno Radou městského obvodu dne 12.1.2015,

	Nájemní smlouva ze dne 7.12.2015 na p.p.č. 4949/660, odsouhlaseno Radou městského obvodu 26.11.2015
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci " Parkoviště v ulici Stavbařů "
Vnitřní předpis a směrnice	městským obvodem přijaty, průběžně aktualizovány
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 10.11. a 18.12.2014, 11.3, 3.6., 2.9., 21.10. a 16.12.2015
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Pravidla tvorby a použití Sociálního fondu z předchozích let - aktualizována dne 30.12.2014, Kolektivní smlouva ze dne 30.12.2014, rozpočet Sociálního fondu na rok 2015 ze dne 19.2.2015, účetní doklady NF 3/15/000031, 000028, 00234, 100173
Finanční a kontrolní výbor	finanční výbor - zápisy ze dne 3.3., 5.5., 25.8. a 16.12.2015, kontrolní výbor- zápisy ze dne 3.6. a 21.10.2015
Hospodářská činnost	upravena směrnicí č. 26 - Směrnice o oběhu účetních dokladů
Účetní závěrka	schválena zastupitelstvem dne 3.6.2015

