

Závěrečný účet města Luby za rok 2017

stav bankovních účtů a pokladen k 1. 1. 2017

26 371 674,44

[illegible]

	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl
výdaje rozpočtované			
lesní hospodářství	870 000,00	1 373 822,88	503 822,88
silnice	2 800 000,00	1 335 707,07	-1 464 292,93
matefská škola + ŠJ	1 965 000,00	2 396 640,20	431 640,20
základní škola + ŠJ	2 780 000,00	3 200 232,95	420 232,95
gymnázia	2 000,00	2 000,00	0,00
školní družiny a kluby	125 000,00	206 139,67	81 139,67
základní umělecká škola	150 000,00	150 000,00	0,00
městská knihovna	635 000,00	593 102,88	-41 897,12
zachování a obnova kulturních památek	350 000,00	0,00	-350 000,00
městské kulturní středisko	1 420 000,00	1 815 210,81	395 210,81
ostatní kulturní činnost+SPOZ	340 000,00	414 400,60	74 400,60
hala+ hřiště u MŠ a ZŠ	390 000,00	679 562,20	289 562,20
tělovýchova + příspěvky org.	275 000,00	210 000,00	-65 000,00
využití volného času dětí a mládeže	20 000,00	20 000,00	0,00
ostatní zájmová činnost+důchodci	50 000,00	94 991,77	44 991,77
pomoc zdravotně postiženým	10 000,00	10 000,00	0,00
bytové hospodářství	100 000,00	48 652,00	-51 348,00
nebytové hospodářství	30 000,00	12 369,00	-17 631,00
veřejné osvětlení	620 000,00	580 371,23	-39 628,77
pohřebnictví	75 000,00	26 635,69	-48 364,31
územní rozvoj	1 500 000,00	22 990,00	-1 477 010,00
komunální služby	100 000,00	827 635,50	727 635,50
odvoz odpadů	2 100 000,00	2 143 446,11	43 446,11
ochrana druhů a stanovišť	3 000,00	3 000,00	0,00
vzhled obce a veřejná zeleň	5 410 000,00	5 429 533,82	19 533,82
veřejně prospěšné práce	600 000,00	298 197,00	-301 803,00
požární ochrana	575 000,00	756 439,88	181 439,88
zastupitelské organy	1 330 000,00	1 182 850,00	-147 150,00
vnitřní správa	5 940 000,00	6 705 632,06	765 632,06
obecné příjmy a výdaje z finančních operací	20 000,00	33 988,84	13 988,84
pojištění majetku	140 000,00	141 408,00	1 408,00
finanční operace + DPH	50 000,00	285 836,57	235 836,57
ostatní činnosti	85 000,00	72 362,18	-12 637,82
příděl do SF	150 000,00	150 000,00	0,00
ostatní převody vlastním fondům	300 000,00	0,00	-300 000,00
mezisoučet	31 310 000,00	31 223 158,91	-86 841,09
splátka úvěru - bobcat	232 000,00	251 252,00	19 252,00
mezisoučet	31 542 000,00	31 474 410,91	-67 589,09
použití prostředků minulých let	945 300,00		
výdaje celkem	32 487 300,00	31 474 410,91	-1 012 889,09
výdaje mimo schválený rozpočet			
ostatní záležitosti komunikací		171 286,13	171 286,13
pitná voda		554 180,00	554 180,00
odvádění a čištění odpadních vod		15 500,00	15 500,00
pořízení a zachování hodnot národní historie		130 714,00	130 714,00
ostatní činnost ve zdravotnictví		40 000,00	40 000,00
lokální zásobování teplem		71 719,50	71 719,50
ostatní služby v oblasti sociální péče		7 000,00	7 000,00
volby do Parlamentu ČR		38 365,50	38 365,50
skutečné výdaje celkem		32 503 176,04	15 876,04
převody fin. prost. mezi bank. účty		42 438 813,65	42 438 813,65
převody do vlastní pokladny		1 520 000,00	1 520 000,00
finanční vypořádání minulých let		7 602,00	7 602,00
opravné položky k příjmům a výdajům vl. sekt.		46,00	46,00
součet celkových výdajů	32 487 300,00	76 469 637,69	43 982 337,69

Komentář

Celkem bylo provedeno 5 rozpočtových opatření. Týkala se především převodů mezi položkami v jednotlivých oddílech rozpočtu, doplnění účelových znaků a výdajů na mimořádné akce.

Rozpočtové příjmy byly proti schválenému rozpočtu vyšší o 5.146.737,70 Kč. Daňová výtěžnost byla vyšší o 1.727.913,71 Kč. Nerozpočtované příjmy činily 2.644.471,51 Kč - nejvyšší položkou byl příjem z podílu ze zisku v Lubské Kaloře, který činil 2.592.500,- Kč.

Rozpočtované výdaje byly proti schválenému rozpočtu nižší o 1.012.889,09 Kč, Nerozpočtované výdaje činily 1.028.765,13 Kč. Nebyl proveden příděl do fondu TH 300.000,- Kč.

Byly přijaty tyto transfery:

z rozpočtu kraje ve výši 43.740,- Kč na vzdělávání a vybavení hasičů, 57.680,- Kč - obnova lesa, 57.572,55 Kč na zabezpečení obědů pro děti ze sociálně slabých rodin, ze SR ve výši 210.000,- Kč na VPP, 107.808,- Kč - vybavení hasičů, 38.365,50 Kč volby do Parlamentu ČR, 205.902,- Kč - doplnění herních prvků, 74.835,- Kč - lesní hospodářský plán, 630.224,40 Kč - asistenti v MŠ a ZŠ, z Česko-německého fondu budoucnosti 60.000,- na 23. Hraniční slavnosti
Celkem činily účelové dotace a účelové příspěvky 1.486.127,45 Kč.

Sociální fond

zůstatek k 1. 1. 2017

170 811,54 Kč

	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl
příjmy			
příděl do SF	150 000,00	150 000,00	0,00
opravné položky k příjmům a výdajům vl. sekt.		73 207,79	73 207,79
rozpočtované příjmy celkem	150 000,00	223 207,79	73 207,79
výdaje			
opravné položky k příjmům a výdajům vl. sekt.		206 574,00	206 574,00
rozpočtované výdaje celkem	0,00	206 574,00	206 574,00
zůstatek k 31. 12. 2017			187 445,33

Fond tepelného hospodářství

zůstatek k 1. 1. 2017

2 217 717,97 Kč

	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl
příjmy			
příděl do fondu TH	300 000,00		-300 000,00
opravné položky k příjmům a výdajům vl. sekt.		1 810,82	1 810,82
příjmy celkem	300 000,00	1 810,82	-298 189,18
výdaje			
opravné položky k příjmům a výdajům vl. sekt.		1 166,97	1 166,97
převody vlastním rozpočtovým účtům		2 218 361,82	2 218 361,82
výdaje celkem	0,00	2 219 528,79	2 219 528,79
zůstatek k 31. 12. 2017			0,00

Údaje byly čerpány z výkazu FIN 2-12 M, který byl zkontrolován při přezkumu hospodaření pracovníky krajského úřadu ve dnech 6. a 7. 2. 2018 a nebyly shledány žádné nedostatky. Zpráva z přezkumu hospodaření je součástí závěrečného účtu.

vypracovala Věra Šimová, dne 16. 4. 2018

Schváleno zastupitelstvem 9. 5. 2018

Ing. Anita Černíková
starostka Města Luby



KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE
ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Luby**

IČO: 00254053

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 8. 2016 - 10. 8. 2016 *(dílčí přezkoumání)*
- 7. 2. 2017 - 8. 2. 2017 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti města v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 24.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání: **Městský úřad Luby**
nám. 5.května 164
351 37 Luby

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2016/190/P** dne 1.7.2016.

Zástupci územního celku:

- Martin Šíma - místostarosta města
- Věra Šimová - účetní městského úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:
Bc. Dagmar Klemáková

Ing. Josef Švéda

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 8.2.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Luby byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Luby pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 12.11.2015 do 15.12.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 5 rozpočtových opatření: rozpočtové opatření č. 1/2016 schválené zastupitelstvem města dne 21.3.2016, rozpočtové opatření č. 2/2016 schválené zastupitelstvem města dne 9.5.2016, rozpočtové opatření č. 3/2016 schválené zastupitelstvem města dne 27.6.2016, rozpočtové opatření č. 4/2016 schválené zastupitelstvem města dne 5.9.2016, rozpočtové opatření č. 5/2016 schválené zastupitelstvem města dne 12.12.2016.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2016 až 2019 schválený zastupitelstvem města dne 31.8.2015 pod bodem IV. písm. k). Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobé závazky a pohledávky.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem města schválen dne 14.12.2015 pod bodem III. písm. a) rozpočet přebytkový. Příjmy ve výši 31.160.000,- Kč a výdaje ve výši 29.547.000,- Kč. Přebytek ve výši 1.613.000,- Kč bude využit na splácení úvěru.

	Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou rozpočtové paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztahy zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu města byly stanoveny dne 14.12.2015 usnesením zastupitelstva města pod bodem III. písm. a) při schválení rozpočtu města na rok 2016 a písemně sděleny dopisem ze dne 18.12.2015. Závazný ukazatel stanoven formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 2.700.000,- Kč pro Základní školu Luby, ve výši 800.000,- Kč pro Mateřskou školu Luby, ve výši 150.000,- Kč pro Základní uměleckou školu Luby a ve výši 100.000,- Kč pro Městský dům dětí a mládeže Luby. Součástí závěrečného účtu, schváleného zastupitelstvem města dne 9.5.2016, bylo schválení výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2015 a jeho převedení v plné výši do rezervního fondu, a to pro Základní školu Luby ve výši 1.326,83 Kč, pro Základní uměleckou školu Luby ve výši 47.685,72 Kč a pro Městský dům dětí a mládeže Luby ve výši 22.196,06 Kč, nebo v případě ztráty Mateřské školy Luby ve výši - 32.643,25 Kč krytí z rezervního fondu příspěvkové organizace.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města Luby za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 9.5.2016 pod bodem IV. písm. a) a písm. b). Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 19.4.2016 do 10.5.2016. Dne 9.5.2016 byla pod bodem IV. písm. d) a písm. e) schválena účetní závěrka města a účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2015.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvaha města obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města Luby k 30.6.2016 ve výši 23.742.868,40 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s., Raiffeisenbank a.s. a České národní banky ke dni 30.6.2016. Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.6.2016 ve výši 2.480.279,03 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s. ke dni 30.6.2016. Syntetický účet 451 - Dlouhodobé úvěry k 30.6.2016 vykazoval zůstatek ve výši 367.208,- Kč a odpovídal stavu peněžních prostředků dle splátkového kalendáře smlouvy o úvěru č. 7150042 ke dni 30.6.2016. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 -

	Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města Luby k 31.12.2016 ve výši 26.320.328,44 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s., Raiffeisenbank a.s. a České národní banky ke dni 31.12.2016. Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2016 ve výši 2.388.529,51 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s. ke dni 31.12.2016. Syntetický účet 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2016 vykazoval zůstatek ve výši 251.252,- Kč a odpovídal stavu peněžních prostředků dle splátkového kalendáře smlouvy o úvěru č. 7150042 ke dni 31.12.2016.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Munis. Město rozesílá upomínky, po nezaplacení vystavuje platební výměry.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc červen 2016 od č. 283 do č. 304. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc prosinec 2016 od č. 580 do č. 603.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 22.11.2016 do 20.1.2017 a Směrnice č. 1/2012 o inventarizaci majetku a závazků účinné od 1.1.2013. Jmenována jedna pětičlenná ústřední inventarizační komise a 12 dílčích inventarizačních komisí. Provedení inventur stanoveno v termínu od 2.1.2017 do 20.1.2017, termín zpracování inventarizačního zápisu stanoven do 17.1.2017. Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017. Kontrola inventarizace účtů 018, 022, 031, 231, 236, 241, 261, 311, 321, 378, 403 a 451. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 304 dodavatelských faktur. Neuhrazené faktury k 30.6.2016 nebyly evidovány. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur hlavní činnosti zapsáno celkem 669 dodavatelských faktur. K 31.12.2016 byly evidovány 4 neuhrazené faktury ve splatnosti v celkové finanční výši 105.460,- Kč, zaúčtované na syntetickém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 121 odběratelských faktur. K 30.6.2016 bylo evidováno celkem 35 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 149.321,- Kč, zaúčtovaných na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 30.6.2016. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 265 odběratelských

	faktur. K 31.12.2016 bylo evidováno celkem 12 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 89.613,- Kč, zaúčtovaných na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města v souladu s nařízením vlády číslo 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem města dne 15.12.2014 pod bodem IV, písm. ch) s účinností vyplácení od 15.12.2014. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, schválena zastupitelstvem města dne 25.1.2016 pod bodem III. písm. h) s účinností vyplácení od 1.2.2016. Mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města (odměňování za měsíc červen 2016).
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize města vystaveno celkem 985 příjmových a 211 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady za měsíc červen 2016 od č. P16100905 do č. P16100935 a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2016 od č. V16100176 do č. V16100202. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize odboru správy majetku města vystaveno celkem 147 příjmových a 275 výdajových pokladních dokladů. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize knihovny vystaveno celkem 75 příjmových a 32 výdajových pokladních dokladů. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize města vystaveno celkem 1388 příjmových a 415 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady za měsíc prosinec 2016 od č. P16101361 do č. P16101388 a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2016 od č. V16100404 do č. V16100415. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize odboru správy majetku města vystaveno celkem 254 příjmových a 489 výdajových pokladních dokladů. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize knihovny vystaveno celkem 133 příjmových a 58 výdajových pokladních dokladů.
Pokladní kniha (deník)	Město vede v hlavní činnosti celkem 3 pokladní knihy (jedná se o pokladní knihu města, odboru správy majetku města a městské knihovny). Ke kontrole byla předložena pokladní kniha města, která je vedena elektronicky. Zůstatek finančních prostředků pokladní

	knihy města k 30.6.2016 v objemu 59.350,- Kč souhlasil k 30.6.2016 se stavem analytického účtu 261 0391 (pokladna města). Zůstatek finančních prostředků pokladny odboru správy majetku města k 30.6.2016 v objemu 12.382,- Kč souhlasil k 30.6.2016 se stavem na analytického účtu 261 0395 (pokladna odboru správy majetku města). Zůstatek finančních prostředků pokladny knihovny k 30.6.2016 v objemu 1.876,- Kč souhlasil k 30.6.2016 se stavem na analytickém účtu 261 0394 (Pokladna knihovny). Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy města k 31.12.2016 v objemu 32.733,- Kč souhlasil k 31.12.2016 se stavem analytického účtu 261 0391 (pokladna města). Zůstatek finančních prostředků pokladny odboru správy majetku města k 31.12.2016 v objemu 14.823,- Kč souhlasil k 31.12.2016 se stavem na analytického účtu 261 0395 (pokladna odboru správy majetku města). Zůstatek finančních prostředků pokladny knihovny k 31.12.2016 v objemu 3.790,- Kč souhlasil k 31.12.2016 se stavem na analytickém účtu 261 0394 (Pokladna knihovny).
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený účetní jednotkou k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2016 od dokladu č. 1625 do dokladu č. 1629, od dokladu č. 1634 do dokladu č. 1639, doklad č. 1645, od dokladu č. 1647 do dokladu č. 1649, a od dokladu č. 1680 do dokladu č. 1693 v návaznosti na bankovní výpisy vedené u Moneta Money Bank, a.s. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 2987 do dokladu č. 3028 v návaznosti na bankovní výpisy vedené u Moneta Money Bank, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k platům, fakturám, poplatkům, daňovým příjmům, dotacím atd.
Účetnictví ostatní	Město provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa bytového hospodářství, správa kanalizace, doprava a Lubský zpravodaj. Finanční transakce hospodářské činnosti jsou účtovány na syntetickém účtu 241 - Běžný účet. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje peněžní prostředky hospodářské činnosti, k 30.6.2016 ve výši 5.995.261,14 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s. ke dni 30.6.2016. Zůstatek finančních prostředků pokladny kanalizace k 30.6.2016 ve výši 30.134,- Kč souhlasil se stavem na analytického účtu 261 0250 (pokladna kanalizace) ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladny bytového hospodářství k 30.6.2016 ve výši 39.867,- Kč souhlasil se stavem na analytickém účtu 261 0011 (pokladna bytového hospodářství)

	ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize kanalizace vystaveno celkem 139 příjmových a 3 výdajové pokladní doklady. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize bytového hospodářství vystaveno celkem 325 příjmových a 116 výdajových pokladních dokladů. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur bytového hospodářství zapsáno celkem 127 dodavatelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti města zapsáno celkem 7 dodavatelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v knize odeslaných faktur bytového hospodářství zapsáno celkem 35 odběratelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v knize odeslaných faktur hospodářské činnosti města zapsáno celkem 326 odběratelských faktur. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje peněžní prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2016 ve výši 9.045.648,50 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Moneta Money Bank, a.s. ke dni 31.12.2016. Zkontrolovány byly účetní doklady od č. 201523 do č. 201548 v návaznosti na bankovní výpisy č. 234 až č. 237 z účtu vedeného u Moneta Money Bank, a.s. Zůstatek finančních prostředků pokladny kanalizace k 31.12.2016 ve výši 29.362,- Kč souhlasil se stavem na analytického účtu 261 0250 (pokladna kanalizace) ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladny bytového hospodářství k 31.12.2016 ve výši 22.690,- Kč souhlasil se stavem na analytickém účtu 261 0011 (pokladna bytového hospodářství) ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize kanalizace vystaveno celkem 265 příjmových a 4 výdajové pokladní doklady. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize bytového hospodářství vystaveno celkem 637 příjmových a 220 výdajových pokladních dokladů. Zkontrolovány byly příjmové pokladní doklady od č. P16300607 do č. P16300637 a výdajové pokladní doklady od č. V16300210 do č. V16300220. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur bytového hospodářství zapsáno celkem 264 dodavatelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur hospodářské činnosti města zapsáno celkem 14 dodavatelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo
--	---

	v knize odeslaných faktur bytového hospodářství zapsáno celkem 70 odběratelských faktur. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v knize odeslaných faktur hospodářské činnosti města zapsáno celkem 605 odběratelských faktur.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky sestavený a platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 23.497.557,64 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 63,07 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 14.219.303,55 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 47,40 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města byl za kontrolované období roku 2016 přebytek ve finanční výši 9.278.254,09 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 39.933.961,25 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 105,82 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 27.949.713,12 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 88,58 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města za rok 2016 byl přebytek ve finanční výši 11.984.248,13 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.271.538,61 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 1.060.732,25 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 6.332.270,86 Kč souhlasil se stavem na syntetickém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke dni 30.6.2016. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 7.446.899,50 Kč. Za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 1.565.186,80 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 9.012.086,30 Kč souhlasil se stavem na syntetickém účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací Základní škola Luby, Mateřská škola Luby, Základní umělecká škola Luby a Městský dům dětí a mládeže Luby sestavené k 30.6.2016 a k 30.9.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy zisku a ztráty čtyř příspěvkových organizací sestavené k 30.6.2016 a k 30.9.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní

	škola Luby": - k 30.6.2016 byl zisk ve výši 6.050.986,33 Kč z hlavní činnosti a zisk z hospodářské (doplňkové) činnosti ve výši 77.190,45 Kč. Celkový výsledek hospodaření k 30.6.2016 byl ve výši 6.128.176,78 Kč, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.6.2016, - k 30.9.2016 byl zisk ve výši 3.894.502,96 z hlavní činnosti a zisk z hospodářské (doplňkové) činnosti ve výši 87.533,17 Kč. Celkový výsledek hospodaření k 30.9.2016 byl ve výši 3.982.036,13 Kč, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.9.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Mateřská škola Luby": - k 30.6.2016 byl zisk ve výši 809.393,60 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.6.2016, - k 30.9.2016 byl zisk ve výši 844.902,73 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.9.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní umělecká škola Luby": - k 30.6.2016 byl zisk ve výši 1.108.395,53 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.6.2016, - k 30.9.2016 byl zisk ve výši 842.455,64 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.9.2016. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Městský dům dětí a mládeže Luby": - k 30.6.2016 byl zisk ve výši 1.265.474,19 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.6.2016, - k 30.9.2016 byl zisk ve výši 696.441,30 Kč z hlavní činnosti, který odpovídal zůstatku účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze příspěvkové organizace k datu 30.9.2016.
Darovací smlouvy	Za kontrolované období nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období město uzavřelo celkem 108 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o: úklid kanceláře Správy majetku města Luby, práci správce dětského hřiště u MŠ Luby,

	příjem a výdej použitých oděvů, domovníctví v Tovární ulici, obsluhu vstupní brány na hřbitově, údržbu veřejného prostranství, obsluhu plynových stanic, správu objektu sportovní haly a víceúčelového hřiště při ZŠ, údržbu hodin na kostele sv. Ondřeje, práci pomocného administrativního pracovníka, technické zabezpečení akce - 22. Hraniční slavnosti, práci s dětmi v roce 2016, tlumočení při akci města a další. U všech předložených dohod o provedení práce byl dohodnutý rozsah prací max. 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 město Luby uzavřelo 15 veřejnoprávních smluv. Město Luby má vyhlášen "Program pro poskytování dotací z rozpočtu Města Luby na podporu sportovních aktivit a volnočasových aktivit dětí a mládeže" a "Program pro poskytování dotací z rozpočtu města Luby na podporu sportovních aktivit dětí a mládeže pro rok 2016" dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, které byly zveřejněny na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 18.11.2015. Výběrovým způsobem byly vybrány žádosti: - došlé dne 23.2.2016 pod č.j. 0630/16/EDv žadatele SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Luby u Chebu, IČO 47725796, o dotaci ve výši 20.000,- Kč poskytnuté za účelem konání výletu oddílu dětí do Hasičského muzea, účastí dětí v hasičské soutěži a na činnost oddílu dětí. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 9.5.2016. Veřejnoprávní smlouva ze dne 17.5.2016 obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace je stanovený smlouvou do 15.12.2016. Vyúčtování bylo předloženo městu dne 14.12.2016 vč. kopií dokladu, celková částka nákladů činila 25.500,- Kč. Termín vyúčtování i čerpání dotace dodržen, - došlé dne 29.1.2016 pod č.j. 0353/16/EDv žadatele TJ Luby, z.s., IČO 47722690, o dotaci ve výši 150.000,- Kč za účelem provozování sportovního zařízení, tj. sportovní aktivity pro děti a mládež a pro dospělé ve dvou oddílech - stolní tenis a kopaná. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 21.3.2016. Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.4.2016 obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace je stanovený smlouvou do 15.12.2016. Vyúčtování bylo předloženo městu dne 14.12.2016 vč. kopií dokladu, celková částka nákladů činila 215.504,86 Kč. Termín vyúčtování i čerpání dotace dodržen. Veřejnoprávní smlouva byla uveřejněna dne 5.5.2016 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., tj. do 30 dnů od uzavření smlouvy,

	- došlé dne 1.2.2016 pod č.j. 0383/16/EDv žadatele Sportovní klub Luby, IČO 70853509, o dotaci ve výši 15.000,- Kč za účelem podpory sportovních aktivit, a to na nákup antuky a umělých tenisových lajn. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 21.3.2016. Veřejnoprávní smlouva ze dne 4.4.2016 obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace je stanovený smlouvou do 15.12.2016. Vyúčtování bylo předloženo městu dne 15.12.2016 vč. kopií dokladů, celková částka nákladů činila 19.333,- Kč. Termín vyúčtování i čerpání dotace dodržen.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdrželo město Luby: - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 00728/2016 - 00 uzavřené dne 28.4.2016 ve výši 30.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "22. Společné hraniční slavnosti Luby - Erlbach". Zastupitelstvo města schválilo přijetí dotace dne 9.5.2016 usnesením č. IV. písm. p). Podmínkami čerpání mj. jsou skutečné náklady, které budou čerpány do 30.11.2016, vyúčtování musí být předloženo do 15.12.2016. Doloženo finanční vypořádání poskytnuté dotace, předložené poskytovateli dne 9.12.2016, skutečné náklady činily 43.197,- Kč. - neinvestiční účelovou dotaci z ministerstva kultury, poskytnutou na základě Rozhodnutí č.j. 28/Mk - S 3900/2016 OULK uzavřené dne 30.3.2016 ve výši 25.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Přechod na verzi MARC21". Zastupitelstvo města schválilo přijetí dotace dne 9.5.2016 usnesením č. IV. písm. r). Vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.1.2017 poskytovateli a je nutné dodržet mj. podmínky - vlastní náklady musí být ve výši minimálně 30% z celkových nákladů a cena PC sestavy nebo notebooku musí být maximálně 15.000,- Kč, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02656/2016, uzavřené dne 16.9.2016 v celkové výši 225.097,- Kč, určenou na podporu jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí Karlovarského kraje (na věcné vybavení). Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 15.12.2016. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace předložené poskytovateli dne 9.12.2016, skutečné náklady činily 285.567,- Kč. - neinvestiční příspěvek od Ministerstva financí ČR, poskytnutý prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 4.10.2016 pod č.j.: 141/HH/16, určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 44.000,- Kč. Termín vyúčtování výdajů stanoven smlouvou do 30 dnů ode dne ukončení činnosti okrskových komisí. Doloženo závěrečné vyúčtování příspěvku doručené

	poskytovateli dne 23.11.2016, skutečné náklady činily 47.061,77 Kč.
Smlouvy nájemní	Smlouva: - pachtovní smlouva č. 1/16 - zemědělský pacht, předmětem pachtu je pozemková parcela č. 1155/2 o celkové výměře 1394 m², pozemková parcela č. 1155/8 o celkové výměře 287 m² a pozemková parcela 1156/1 o celkové výměře 569 m² vše v k.ú. Opatov u Lubů, určená pro chov domácích zvířat. Smlouva uzavřena dne 30.5.2016 mezi městem Luby a fyzickou osobou na dobu neurčitou s účinností od 1.6.2016. Pachtovné dohodnuto ve výši 1.125,- Kč ročně. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 23.3.2016 do 10.5.2016, pacht schválen zastupitelstvem města dne 9.5.2016, - pachtovní smlouva č. 2/16 - zemědělský pacht, předmětem pachtu je pozemková parcela č. 2942/1 o celkové výměře 1741 m² v k.ú. Luby, určená na zřízení zahrádky. Smlouva uzavřena dne 6.6.2016 mezi městem Luby a fyzickou osobou na dobu neurčitou s účinností od 1.6.2016. Pachtovné dohodnuto ve výši 871,- Kč ročně. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 23.3.2016 do 10.5.2016, pacht schválen zastupitelstvem města dne 9.5.2016, - pachtovní smlouva č. 3/16 - zemědělský pacht, předmětem pachtu je pozemková parcela č. 1891/2 o celkové výměře 230 m² v k.ú. Luby, určená na zřízení zahrádky. Smlouva uzavřena dne 29.7.2016 mezi městem Luby a fyzickou osobou na dobu neurčitou s účinností od 1.7.2016. Pachtovné dohodnuto ve výši 115,- Kč ročně. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 13.5.2016 do 27.6.2016, pacht schválen zastupitelstvem města dne 27.6.2016.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole vybrána Smlouva o dílo: - ze dne 22.3.2016, uzavřena s dodavatelem Plzeňský lesprojekt, a.s., se sídlem 326 00 Plzeň 2, náměstí Generála Píky 2110/8, IČO 25202448 na provedení zakázky "Zpracování LHP Luby". Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 133.717,- Kč vč. DPH. Termín dokončení díla byl sjednán do 25.2.2017. Do konce roku 2016 nebyla faktura dodavatelem vystavena, - č. 45/2016 ze dne 7.7.2017, uzavřena s dodavatelem TR Antoš s.r.o., se sídlem 511 01 Turnov, Na Perchtě 1631, IČO 48152587, na provedení díla "Doplnění infrastruktury pro volnočasové aktivity ve městě Luby". Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 375.861,- Kč bez DPH. K této smlouvě uzavřen Dodatek č. 1 dne 5.8.2016, kterým byl snížen počet dodaných prvků i cena díla na 148.705,- Kč bez DPH. Dále uzavřen Dodatek č. 2 dne 6.10.2016, kterým byl upraven předmět smlouvy a snížena cena na 116.305,- Kč. Předložena faktura dodavatele č. 1160512 ze dne 12.10.2016 ve výši 116.305,- Kč bez DPH (tj. 140.729,05 Kč vč. DPH). Cena díla ve smyslu Dodatku č. 2

	ze dne 6.10.2016 byla dodržena, - ze dne 21.12.2016 uzavřena byla s dodavatelem Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., se sídlem 150 56 Praha 5, Nábřeží 90/4, IČO 47116901, na provedení díla "Vodovod Luby – lokalita Růžový Vrch, projektová a inženýrská činnost". Na základě předložené cenové nabídky byla sjednaná cena díla ve výši 690.000,- Kč bez DPH (tj. 834.900,- Kč vč. DPH). Termín dokončení díla byl sjednán „do 6 měsíců od vydání ÚR“. Do konce roku 2016 nebyla faktura dodavatelem vystavena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Výběrovým způsobem byla prověřena: - kupní smlouva, uzavřená dne 11.1.2016 mezi městem Luby a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 57/1 o výměře 52 m², pozemkové parcely č. 1426/1 o výměře 945 m² a pozemkové parcely č. 1845 o výměře 142 m², vše v k.ú. Opatov u Lubů, za dohodnutou kupní cenu ve výši 60.649,- Kč, která byla uhrazena dne 8.1.2016 účetním dokladem č. 62. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 2.7.2015 do 31.8.2015, prodej schválen zastupitelstvem města dne 31.8.2015 a 14.12.2015, - kupní smlouva, uzavřená dne 27.4.2016 mezi městem Luby a dvěma fyzickými osobami o prodeji pozemkové parcely č. 47/4 o výměře 785 m² a pozemkové parcely č. 47/5 o výměře 724 m² v k.ú. Luby za dohodnutou kupní cenu ve výši 105.630,- Kč, která byla uhrazena ve třech splátkách a to dne 7.4.2016 účetním dokladem č. 920, dne 8.4.2016 účetním dokladem č. 946 a dne 11.4.2016 účetním dokladem č. 962. Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 17.12.2015 do 21.1.2016, prodej schválen zastupitelstvem města dne 21.1.2016, - směnná smlouva, uzavřená dne 6.4.2016 mezi fyzickou osobou (jako prvním směňujícím) a městem Luby (jako druhým směňujícím). Předmětem smlouvy je směna pozemkové parcely č. 2577/10 o výměře 7609 m² v k.ú. Luby (oceněné na částku 232.385,- Kč) za pozemkovou parcelu č. 248/2 o výměře 3616 m², pozemkovou parcelu č. 310/5 o výměře 33658 m², pozemkovou parcelu č. 391 m² o výměře 992 m², pozemkovou parcelu č. 396 m² o výměře 17004 m² a pozemkovou parcelu č. 1801 o výměře 2500 m² v k.ú. Luby a v k.ú. Opatov u Lubů (oceněné na částku 258.653,- Kč). Rozdíl mezi cenami směňovaných nemovitých věcí ve výši 26.268,- Kč byl uhrazen na účet města Luby (druhého směňujícího) dne 19.4.2016 účetním dokladem č. 1051. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 27.1.2016 do 21.3.2016, směna schválena zastupitelstvem města dne 21.3.2016, - kupní smlouva č. 11/16, uzavřená dne 11.7.2016 mezi městem Luby a dvěma fyzickými osobami (manželé) o prodeji stavby bez čísla popisného o výměře 43 m² stojící na stavební parcele č. 577/5 v k.ú. Luby za dohodnutou kupní cenu ve výši

	60.386,- Kč (53.818,- Kč za stavbu a 6.568,- Kč za pozemek), která byla uhrazena dne 4.7.2016 účetním dokladem č. 1734. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 17.12.2015 do 2.2.2016, prodej schválen zastupitelstvem města dne 9.5.2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, uzavřená dne 17.6.2016 mezi městem Luby (jako povinným) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Děčín, IČO 24729035, zastoupenou společností MARTIA a.s., se sídlem Ústí nad Labem, IČO 25006754 (jako povinným), za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemkové parcele č. 2709/2 a pozemkové parcele č. 2748/3 v k.ú. Luby. Věcné břemeno zřízeno jako časově neomezené s jednorázovou náhradou ve výši 20.000,- Kč, která byla uhrazena dne 14.7.2016 účetním dokladem č. 1850. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem města dne 18.5.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období byly realizovány 3 veřejné zakázky malého rozsahu. - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Doplnění infrastruktury pro volnočasové aktivity ve městě Luby". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 23.2.2016 jejich zasláním 5 potenciálním dodavatelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 2 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 14.3.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 14.3.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla určena nejnižší cena v Kč bez DPH za dílo. Dodavatel veřejné zakázky byl zastupitelstvem města schválen dne 21.3.2016. Smlouva o dílo č. 45/2016 uzavřena dne 7.7.2016 s vítězem soutěže TR Antoš s.r.o., se sídlem 511 01 Turnov, Na Perchtě 1631, IČO 48152587, na smluvní (nabídkovou) cenu ve výši 375.861,- Kč bez DPH. K této smlouvě uzavřen Dodatek č. 1 dne 5.8.2016, kterým byl snížen počet dodaných prvků i cena díla na 148.705,- Kč bez DPH. Dále uzavřen Dodatek č. 2 dne 6.10.2016, kterým byl upraven předmět smlouvy a snížena cena na 116.305,- Kč. Celková fakturovaná cena činila 116.305,- Kč bez DPH. Smluvní cena ve smyslu Dodatku č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 45/2016 byla dodržena, - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Zpracování LHP Luby". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 24.2.2016 zasláním 3 potenciálním dodavatelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 7.3.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 7.3.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH za dílo. Dodavatel veřejné

	zakázky byl zastupitelstvem města schválen dne 21.3.2016. Smlouva o dílo byla dne 22.3.2016 uzavřena s vítězem soutěže Plzeňský lesprojekt, a.s., se sídlem 326 00 Plzeň 2, náměstí Generála Píky 2110/8, IČO 25202448, na smluvní (nabídkovou) cenu ve výši 133.717,- Kč vč. DPH. Do 31.12.2016 nebyla vystavena faktura dodavatelem, - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Vodovod Luby – lokalita Růžový Vrch, projektová a inženýrská činnost". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 2.12.2016 zasláním 5 potenciálním dodavatelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásilo 5 dodavatelských subjektů, otevírání obálek bylo provedeno dne 12.12.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 12.12.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH za dílo. Dodavatel veřejné zakázky byl zastupitelstvem města schválen dne 12.12.2016. Smlouva o dílo byla dne 21.12.2016 uzavřena s vítězem soutěže Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., se sídlem 150 56 Praha 5, Nábřeží 90/4, IČO 47116901, se smluvní (nabídkovou) cenou ve výši 690.000,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo ze dne 21.12.2016 byla zveřejněna na profilu zadavatele od 2.1.2017, tj. do 15-ti dnů ode dne podpisu v souladu s ustanovením § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.
Vnitřní předpis a směrnice	Město má zpracován soubor vnitřních směrnic k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů. V průběhu kontrolovaného období nebyly městem vydány žádné nové interní směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o veřejnosprávní kontrole na místě: - ze dne 22.6.2016 provedené v Mateřské škole Luby - předmětem kontroly byl neinvestiční příspěvek města Luby na činnost za rok 2015. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky, - ze dne 29.6.2016 provedené v Základní škole Luby - předmětem kontroly byl neinvestiční příspěvek města Luby na činnost za rok 2015. Kontrolou byly zjištěny drobné chyby a nedostatky, které byly odstraněny na místě, závažné nedostatky nebyly zjištěny, - ze dne 24.6.2016 provedené v Základní umělecké škole Luby - předmětem kontroly byl neinvestiční příspěvek města Luby na činnost za rok 2015. Kontrolou byly zjištěny chyby a nedostatky v pokladních dokladech, které musí organizace dodatečně opravit a doplnit, termín nebyl určen, - ze dne 27.6.2016 provedené v Domě dětí a mládeže a školní družině Luby - předmětem kontroly byl neinvestiční příspěvek města Luby na činnost za rok 2015. Kontrolou nebyly zjištěny

	chyby a nedostatky.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 25.1.2016, 21.3.2016, 9.5.2016 a 27.6.2016. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo: převodem majetku, rozpočtem bytového fondu a mimořádnými opravami bytového fondu pro rok 2016, poskytnutím příspěvku z rozpočtu města na rok 2016 Římskokatolické farnosti Skalná, aktualizací Rozpočtového výhledu sestaveného na období let 2016 až 2019, odměňováním členů zastupitelstva obce s účinností od 1.2.2016, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., uzavřením smlouvy o dílo na akce: "Výměna oken v budově Městského úřadu Luby", "Doplnění infrastruktury pro volnočasové aktivity v Lubech" a na zpracování "Lesního hospodářského plánu", poskytnutím dotace z Programu na podporu sportovních a volnočasových aktivit dětí a mládeže v roce 2016, poskytnutím dotace z Programu pro individuální dotace v roce 2016, úpravou rozpočtu města, schválením závěrečného účtu města za rok 2015 a schválením účetní závěrky města a zřízených příspěvkových organizací za rok 2015, plánem činnosti finančního výboru na rok 2016, zprávou z jednání kontrolního výboru, závěrečným účtem DSO Kamenné vrchy za rok 2015, schválením Pravidel pro prodej pozemků, uzavřením veřejnoprávní smlouvy s Karlovarským krajem o poskytnutí dotace na věcné vybavení pro JSDH Luby, schválením komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek pro zakázky malého rozsahu, rozpočtem města na rok 2017, uzavřením smlouvy o dílo na akci „Vodovod Luby – lokalita Růžový Vrch, projektová a inženýrská činnost“ a na akci „Luby – regionální muzeum hudebních nástrojů a houslařských tradic, společné centrum česko – německých aktivit“, úpravou odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva města od 1.1.2017 a dalším. Zastupitelstvo města je 9 ti členné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město Luby má zřízené 2 peněžní fondy - Sociální fond a Fond tepelného hospodářství. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny ve směrnici č. 3/2010 schválené zastupitelstvem města dne 13.12.2010 s účinností od 1.1.2011. Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu v roce 2016 schváleno zastupitelstvem města jako součást rozpočtu města na rok 2016, dne 14.12.2015. Stav analytického účtu 236 0100 - Sociální fond + stav syntetického účtu 335 - Půjčky ze sociálního fondu ve výši 269.964,87 Kč souhlasil k 30.6.2016 s vykázaným zůstatkem na analytickém účtu 419 0100 - Sociální fond. Stav analytického účtu 236 0140 - Fond tepelného hospodářství ve výši 2.217.314,16 Kč souhlasil k 30.6.2016 s vykázaným zůstatkem na analytickém účtu 419 0140 - Fond tepelného hospodářství. Stav analytického účtu 236 0100 - Sociální fond + stav

	syntetického účtu 335 - Půjčky ze sociálního fondu ve výši 219.811,54 Kč souhlasil k 31.12.2016 s vykázaným zůstatkem na analytickém účtu 419 0100 - Sociální fond. Stav analytického účtu 236 0140 - Fond tepelného hospodářství ve výši 2.217.717,97 Kč souhlasil k 31.12.2016 s vykázaným zůstatkem na analytickém účtu 419 0140 - Fond tepelného hospodářství. Zásady tvorby a použití Fondu tepelného hospodářství jsou stanoveny ve směrnici č. 1/2007 s účinností od 1.5.2007. Zastupitelstvo města rozhodlo o vytvoření fondu dne 21.8.2006.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 18.4.2016, 10.8.2016 a 21.11.2016. Doložen plán činnosti výboru na rok 2016 ze dne 30.3.2016. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 13.1.2016, 23.4.2016, 11.5.2016, 15.6.2016, 14.9.2016 a 15.11.2016. Dále doložen plán činnosti výboru na rok 2016 ze dne 14.12.2015. Finanční výbor pracuje v počtu 5ti členů, kontrolní výbor pracuje v počtu 3 členů.

II. Zástupce města Luby prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření města Luby za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Luby za rok 2016:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Luby za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

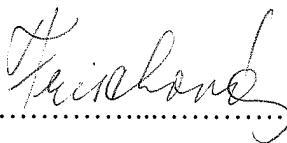
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	22,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Č.j.: 271/FI/16

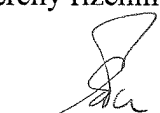
Luby dne 8.2.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

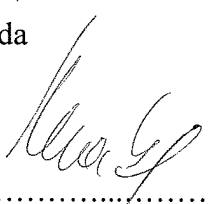
KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční



Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Josef Švéda
kontrolor



Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor

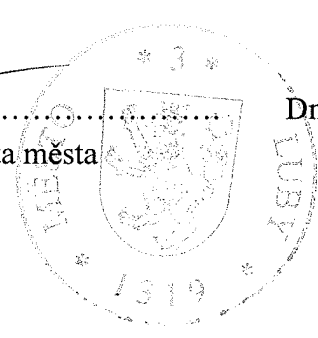
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Luby o počtu 20 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Martin Šíma, místostarosta města



Dne: 8.2.2017

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Luby	Martin Šíma
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Marcela Frischová

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční
Martina