

Zastupitelstvo města Mikulov

Materiál pro jednání zastupitelstva města konaného dne 25.června 2014

Název bodu programu :

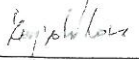
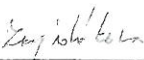
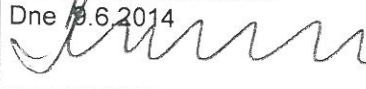
Účetní závěrka za rok 2013 města Mikulova

- Přílohy:
- 1) Důvodová zpráva
 - 2) Výkazy-Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích, o změnách vlastního kapitálu
 - 3) Inventarizační zpráva
 - 4) Souhrnné zhodnocení fin.kontrol zajišťovaných orgánem státní správy
 - 5) 2x Kontrola nahrazující interní audit
 - 6) Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Materiál byl projednán radou města dne 10.června 2014 a v souladu s jejím usnesením je předkládán ke schválení ZM.

Návrh na usnesení :

ZM schvaluje účetní závěrku za rok 2013 města Mikulova v rozsahu výkazů Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu, v předloženém znění.

Zpracoval:	Odpovídá:	Předkládá:
Ludmila Zajdánková, vedoucí OF MěÚ Mikulov, Dne 9.6.2014 	Ludmila Zajdánková, vedoucí OF MěÚ Mikulov, Dne 9.6.2014 	Rostislav Košťál starosta města Mikulov Dne 9.6.2014 

Účetní závěrka za rok 2013
v souladu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky 220/2013 Sb., o
schválení účetní závěrky ve znění pozdějších předpisů k 31.12.2013

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. V roce 2013 město Mikulov pokračovalo v účetní reformě vybraných účetních jednotek dle platné legislativy.

2. Způsob oceňování a vykazování:

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

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

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

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2013 nebyl pořízen.

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

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

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

Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2013 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

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

4. V roce 2013 nenastaly **změny ve způsobu oceňování.**

5. **Odpisový plán** – účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle přílohy ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a významné odchylky jsou u 1% z bilanční sumy. Obec má hodnotu aktiv k 31.12.2013 822,7 mil.Kč, tedy významná informace je 8,227 mil.Kč.

6. **Přepočet údajů v cizích měnách** na českou měnu je stanoven kurzem ČNB k 2.1.2013, který byl 27,425 Kč a tímto kurzem byly přepočteny jak zůstatek na účtu v cizí měně tak i ceny v žádosti o dotace.

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

8. *Účtování o rezervách* je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 260 tis.Kč. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji a jeho zaúčtování a účtování na podrozvaze je stanovena hranice významnosti 0,5% bilanční ceny což činí pro rok 2013 4.009 tis.Kč.

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

Vybrané podstatné údaje pro posouzení majetkoprávní situace

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

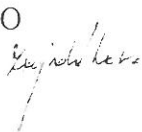
Pohledávky a závazky jsou uvedeny jednak ve výkazu Rozvaha a dále jsou sumárně uvedeny v Inventarizační zprávě o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu k 31.12.2013, oba dokumenty jsou přílohou této zprávy.

Hospodářský výsledek města Mikulov k 31.12.2013

Výnosy celkem:	236.048,29
Náklady celkem:	199.835,21
HV-běžného účetního období	36.213,08

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.
ÚJ nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

Zajdánková Ludmila
Vedoucí FO



ROZVAHA

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

Období: **12 / 2013**

IČO: **00283347**

Název: **Město Mikulov**

NS: **00283347 Město Mikulov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013
Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **10.03.2014, 13:34:10**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účel	Období			
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
AKTIVA CELKEM			1 036 855 923,09	214 184 750,87	822 671 172,22	801 778 746,40
A	Stálá aktiva		941 399 064,05	199 380 562,12	742 018 501,93	742 705 108,43
1.	Dlouhodobý nehmotný majetek		13 040 123,08	9 097 997,78	3 942 125,30	4 159 725,90
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	01				
		2				
2.	Software	01	6 509 669,93	4 936 205,93	1 573 464,00	1 625 206,00
		3				
3.	Ocenitelná práva	01	5 688,00	2 785,00	2 903,00	3 614,00
		4				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	01				
		5				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	01 8	3 569 415,85	3 569 415,85		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	01 9	2 258 227,90	589 591,00	1 668 636,90	1 797 843,90
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	04 1	697 121,40		697 121,40	733 062,00
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	04 4				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	05 1				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		839 585 057,97	189 940 594,34	649 644 463,63	649 999 499,53
1. Pozemky	03 1	51 774 074,79		51 774 074,79	52 780 432,89
2. Kulturní předměty	03 2	31 330 014,00		31 330 014,00	27 388 014,00
3. Stavby	02 1	685 609 191,48	159 052 557,68	526 556 633,80	530 497 889,03
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	02 2	41 573 205,47	13 214 155,60	28 359 049,87	24 393 349,29
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	02 5				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	02 8	17 467 481,06	17 467 481,06		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	02 9				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	04 2	11 831 091,17	206 400,00	11 624 691,17	14 843 814,32
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	04 5				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	05 2				96 000,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		88 318 000,00		88 318 000,00	88 318 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	06 1	964 000,00		964 000,00	964 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	06 2				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	06 3				
4. Dlouhodobé půjčky	06 7				
5. Termínované vklady dlouhodobé	06 8				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	06 9	87 354 000,00		87 354 000,00	87 354 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	04 3				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	05 3				
I. Dlouhodobé pohledávky		455 883,00	341 970,00	113 913,00	227 883,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	46 2				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	46 4				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	46 5				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	46 6				
5. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	46 8				
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	46 9	455 883,00	341 970,00	113 913,00	227 883,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4	
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	47 1				
B	Oběžná aktiva		95 456 859,04	14 804 188,75	80 652 670,29	59 073 637,97
I.	Zásoby		1 438 120,34		1 438 120,34	1 180 157,98
1.	Pořízení materiálu	11 1				
2.	Materiál na skladě	11 2	1 438 120,34		1 438 120,34	1 180 157,98
3.	Materiál na cestě	11 9				
4.	Nedokončená výroba	12 1				
5.	Polotovary vlastní výroby	12 2				
6.	Výrobky	12 3				
7.	Pořízení zboží	13 1				
8.	Zboží na skladě	13 2				
9.	Zboží na cestě	13 8				
10.	Ostatní zásoby	13 9				
II.	Krátkodobé pohledávky		31 085 240,07	14 804 188,75	16 281 051,32	25 461 394,32
1.	Odběratelé	31 1	7 005 423,70	751 903,32	6 253 520,38	10 291 670,69
2.	Směnky k inkasu	31 2				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	31 3				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31 4	1 167 123,35		1 167 123,35	1 416 773,10
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	31 5	17 857 978,37	13 699 143,91	4 158 834,46	7 781 739,95
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	31 6				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	31 7				
8.	Pohledávky titulu daní a obdobných dávek	31 8				
9.	Pohledávky ze sdílených daní	31 9				
10.	Pohledávky za zaměstnanci	33 5	357 346,00		357 346,00	59 085,30
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	33 6				
12.	Daň z příjmů	34 1				
13.	Jiné přímé daně	34 2				
14.	Daň z přidané hodnoty	34 3				
15.	Jiné daně a poplatky	34 4				
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	34 6	5 313,00		5 313,00	2 937,00
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	34 8	5 200,00		5 200,00	800,00
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	35 1				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
19. Krátkodobé pohledávky z ručení	36 1	519 427,94	337 627,00	181 800,94	389 570,94
20. Pevně termínové operace a opce	36 3				
21. Pohledávky z finančního zajištění	36 5				
22. Pohledávky z vydaných dluhopisů	36 7				
23. Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	37 1				
24. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	37 3	1 241 063,00		1 241 063,00	1 431 000,00
25. Náklady příštích období	38 1				
26. Příjmy příštích období	38 5				
27. Dohadné účty aktivní	38 8	2 874 559,61		2 874 559,61	4 039 390,82
28. Ostatní krátkodobé pohledávky	37 7	51 805,10	15 514,52	36 290,58	48 426,52
III Krátkodobý finanční majetek		62 933 498,63		62 933 498,63	32 432 085,67
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	25 1				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	25 3				
3. Jiné cenné papíry	25 6				
4. Termínované vklady krátkodobé	24 4				
5. Jiné běžné účty	24 5				
9. Běžný účet	24 1				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	23 1	61 719 326,67		61 719 326,67	31 221 563,42
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	23 6	1 196 171,96		1 196 171,96	1 189 422,25
15. Ceniny	26 3	18 000,00		18 000,00	21 100,00
16. Peníze na cestě	26 2				
17. Pokladna	26 1				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			822 671 172,22	801 778 746,40
C	Vlastní kapitál		795 781 205,71	750 642 724,20
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		719 989 430,34	711 061 307,66
1.	Jmění účetní jednotky	40 1	831 620 317,20	826 308 283,48
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 3	96 199 014,97	92 945 647,01
4.	Kurzové rozdíly	40 5		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	40 6	207 829 901,83-	208 192 622,83-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	40 7		
7.	Opravy minulých období	40 8		
II.	Fondy účetní jednotky		1 212 464,96	1 215 183,55
6.	Ostatní fondy	41 9	1 212 464,96	1 215 183,55
III.	Výsledek hospodaření		74 579 310,41	38 366 232,99
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	49 3	36 213 077,42	19 527 875,26
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43 1		
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	43 2	38 366 232,99	18 838 357,73
D	Cizí zdroje		26 889 966,51	51 136 022,20
I.	Rezervy			5 884 418,00
1.	Rezervy	44 1		5 884 418,00
II.	Dlouhodobé závazky		11 487 446,47	20 908 707,60
1.	Dlouhodobé úvěry	45 1	9 738 944,44	18 117 580,15
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	45 2		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	45 3		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	45 5		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	45 6		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	45 7		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	45 8		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	45 9	384 036,12	512 046,11
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	47 2	1 364 465,91	2 279 081,34
III.	Krátkodobé závazky		15 402 520,04	24 342 896,60
1.	Krátkodobé úvěry	28 1		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	28 2		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	28 3		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	28 9		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné 1	Minulé 2
5. Dodavatelé	32 1	3 041 610,25	3 374 312,00
6. Směnky k úhradě	32 2		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	32 4	43 010,00	33 485,00
8. Závazky z dělené správy a kaucí	32 5	48 000,00	70 000,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	32 6		
10. Přijaté zálohy daní	32 7		
13. Zaměstnanci	33 1	1 762 926,00	1 758 843,00
14. Jiné závazky vůči zaměstnancům	33 3	55 109,00	47 866,00
15. Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	33 6	1 015 498,00	977 046,00
16. Daň z příjmů	34 1	6 500 000,00	6 500 000,00
17. Jiné přímé daně	34 2	261 660,00	240 076,00
18. Daň z přidané hodnoty	34 3	98 229,61	
19. Jiné daně a poplatky	34 4		
20. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	34 5		
21. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	34 7		
22. Závazky k vybraným místním vládním institucím	34 9		7 522 573,00
23. Závazky k účastníkům sdružení	35 2		
24. Krátkodobé závazky z ručení	36 2		
25. Pevné termínové operace a opce	36 3		
27. Závazky z finančního zajištění	36 6		
28. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	36 8		
29. Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	37 2		
30. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	37 4	111 680,60	778 582,60
31. Výdaje příštích období	38 3		
32. Výnosy příštích období	38 4	571 448,28	706 314,00
33. Dohadné účty pasivní	38 9	1 850 594,00	2 292 513,00
34. Ostatní krátkodobé závazky	37 8	42 754,30	41 286,00

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347 Město Mikulov****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013**

Síť účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

MĚSTO MIKULOV
 okres Břeclav
 (7)

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
 odpovědné za správnost
 údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
 statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **10.03.2014, 13:35:22**

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

A NÁKLADY CELKEM			199 835 207,82	189 501 898,30
I. Náklady z činnosti			168 900 749,84	160 436 012,07
1. Spotřeba materiálu	50	1	3 351 621,94	3 428 853,92
2. Spotřeba energie	50	2	4 007 707,86	3 690 175,18
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	50	3		
4. Prodané zboží	50	4		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	50	6		
6. Aktivace oběžného majetku	50	7		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	50 8				
8. Opravy a udržování	51 1	31 973 381,63		11 216 480,50	
9. Cestovné	51 2	371 363,53		351 948,35	
10. Náklady na reprezentaci	51 3	77 081,50		170 578,61	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	51 6				
12. Ostatní služby	51 8	33 387 524,39		29 813 351,20	
13. Mzdové náklady	52 1	30 594 917,00		29 881 957,00	
14. Zákonné sociální pojištění	52 4	9 991 798,00		9 667 706,00	
15. Jiné sociální pojištění	52 5	117 503,00		113 975,00	
16. Zákonné sociální náklady	52 7	443 999,49		481 909,00	
17. Jiné sociální náklady	52 8	504 965,07		533 165,50	
18. Daň silniční	53 1				
19. Daň z nemovitostí	53 2	431 527,00		431 527,00	
20. Jiné daně a poplatky	53 8	947 128,00		710 525,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	54 1	6 440,00		201,00	
23. Jiné pokuty a penále	54 2	7 207 794,00-		7 522 573,00	
24. Dary	54 3	301 998,00		316 717,00	
25. Prodaný materiál	54 4				
26. Manka a škody	54 7			252 471,50	
27. Tvorba fondů	54 8	688 034,78		671 729,16	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	55 1	14 060 327,00		12 216 193,65	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	55 2				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	55 3	5 603 476,37		13 391 052,10	
31. Prodané pozemky	55 4	16 326 950,10		2 083 017,40	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	55 5	5 884 418,00-		5 884 418,00	
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	55 6	3 304 701,67		2 716 515,06	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	55 7	21 476 800,10		20 776 225,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	55 8	1 185 565,05		1 348 908,14	
36. Ostatní náklady z činnosti	54 9	2 838 150,36		2 763 838,80	
II. Finanční náklady		541 033,98		638 791,84	
1. Prodané cenné papíry a podíly	56 1				
2. Úroky	56 2	344 494,57		622 204,94	
3. Kurzové ztráty	56 3	949,63		4 051,90	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	146 988,28			
5.	Ostatní finanční náklady	569	48 601,50		12 535,00	
III	Náklady na transfery		23 977 504,00		20 820 494,39	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	23 977 504,00		20 820 494,39	
V	Daň z příjmů		6 415 920,00		7 606 600,00	
1.	Daň z příjmů	591	6 415 920,00		7 606 600,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B	VÝNOSY CELKEM		236 048 285,24		209 029 773,56	
I.	Výnosy z činnosti		90 226 919,49		84 607 274,42	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	4 561 195,00		3 943 036,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	22 407 156,92		21 771 195,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	4 272 858,00		3 066 152,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	7 017 164,00		5 215 939,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	220 600,00		5 941 950,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	3 793 139,00		4 477 199,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	20 964 347,00		19 990 607,80	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	2 721 056,00		12 537 390,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	20 231 818,00		3 650 671,00	
16.	Čerpání fondů	648	696 173,37		705 841,58	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 341 412,20		3 307 293,04	
II.	Finanční výnosy		19 483 161,69		13 646 865,01	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	206 794,31		260 736,95	
3.	Kurzové zisky	663	13 694,65		15,93	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	19 261 655,00		13 386 111,63	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	1 017,73		0,50	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
I	Výnosy z transferů		23 048 934,06		26 904 927,76	
V						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	23 048 934,06		26 904 927,76	
V	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		103 289 270,00		83 870 706,37	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	68 1	19 298 423,62		16 371 115,07	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	68 2	21 993 783,95		18 877 795,77	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 4	32 897 917,81		25 348 370,00	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	68 5				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	68 6	6 023 580,70		6 338 986,05	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	68 8	23 075 563,92		16 934 439,48	
C	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	42 628 997,42		27 134 475,26	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	36 213 077,42		19 527 875,26	

* Konec sestavy *

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		97 527 177,60	97 487 230,70
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 714,10	4 714,10
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	665 247,30	735 450,46
3.	Ostatní majetek	903	96 857 216,20	96 747 066,14
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		68 220,00	
1.	Vyřazené pohledávky	911	68 220,00	
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		10 254 454,55	15 188 538,50
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	856 007,95	7 099 800,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	9 398 446,60	8 088 738,50
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		87 089,32	226 862,07
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	87 089,32	226 862,07
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		61 297 754,00	61 297 754,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		

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

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	61 297 754,00	61 297 754,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P. Vyrovnávací účty		46 465 008,83	51 151 153,13
VII.			
1. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	46 465 008,83	51 151 153,13

Okamžik sestavení 18.03.2014,
(datum, čas): 13:02:31

Podpisový
záznam:



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2013**

IČO: **00283347**

Název: **Město Mikulov**

NS: **00283347 Město Mikulov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
 odpovědné za správnost
 údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
 statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 18.03.2014, 13:02:31

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti. Žádná činnost není omezena

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

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č.410/2009 Sb. s účinností od 1.1.2013(ČÚS 709 a 710). Nové předpisy závazné od 1.1.2013 nemají zásadní vliv na vedení účetnictví a na konkrétní účetní postupy užívané účetní jednotkou, k výrazným změnám oproti předchozímu roku nedošlo.

A. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)**3.****1. Oceňování a vykazování**

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

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

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

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2013 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

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

Ostatní finanční investice určené k obchodování - Účetní jednotka nevlastní finanční investice k obchodování

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

Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2013 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

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

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

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 Odpisování jsou popsány v příloze v bodě E2, k účtu 551 (k položce A.1.28.)

4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu je stanoven kurzem ČNB k 2.1.2013 a to 25,225 Kč.Kurz k 31.12.2013 byl 27,425 Kč a tímto kurzem byly přepočteny jak zůstatek na účtu v cizí měně tak i žádosti o dotace.

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

6. Účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 260 tis. Kč. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji a jeho zaúčtování a účtování na podrozvaze je stanovena hranice významnosti 0,5% bilanční ceny což činí pro rok 2013 4.009.tis.Kč.

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

A. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)**6.**

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

A. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)**7.**

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

A. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**8.**

K31.12.2013 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

A. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**9.**

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

A. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona**5.**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	704 995,00	678 682,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	310 503,00	298 364,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		6 740 076,00

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	7 007 829,45	1 930 320,24
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 754 461,49	4 594 143,34

D. Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)

1.

0,00 Účetní jednotka nemá náplň

D. Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)

2.

0,00 Účetní jednotka nemá náplň

D. Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)

3.

0,00 Účetní jednotka nemá náplň

D. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)

4.

0,00 Účetní jednotka nemá náplň

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

5.

14 kulturní památky

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)

6.

0,00 Netýká se naší účetní jednotky

D. Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

7.

0

D. Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

8.

0,00 Netýká se naší účetní jednotky

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

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

Hladina významnosti je 1% z bilanční sumy . Obec má hodnotu aktiv k 31.12.2013 822,7mil. Kč, tedy významná informace je 8,227 mil.Kč.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	Hladina významnosti je 5% z celkových výnosů . Obec má tuto hodnotu k 31.12.2013. 236,48 mil. Kč, tedy významná informace je 12,324 mil. Kč.	
A.1.8	Opravy udržování-v letošním roce došlo k většímu nárustu z důvodu velkých oprav komunikací v majetku obce, jako je komunikace Žižkova, Mariánský mlýn, Dukelská, a dále komunikace na sídlišti	20 757,00
A.1.31	Prodané pozemky-prodané pozemky v lokalitě Pod Novou	14 244,00
B.1.15	Výnosy z prodeje pozemků - prodej pozemků v lokalitě Pod Novou	16 581,00

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
A.I.3	Bezúplatné převody- díla z Dílny Mikulov 3.942 a převod pozemků z katastrálního úřadu	4 689,00
A.III.3	Investiční transféry- transfér na Okružní křižovatky Billa a Schell 6.597 tis., a Komplexní manažerský bezpečnostní systém 350 tis.	7 007,00
A.III.5	Snížení inv. transféru- časové rozlišení transféru v odpisech	3 754,00

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

K položce

Doplnující informace

Částka

Všechny informace jsou podány ve výkazech a v této příloze

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

<i>Číslo</i>	<i>Název</i>	<i>Položka</i>	<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 215 183,55
G.II.	Tvorba fondu		688 034,78
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		687 403,07
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		631,71
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		690 753,37
G.	Konečný stav fondu		1 212 464,96
IV.			

G. Stavby

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	685 609 191,48	159 052 557,68	526 556 633,80	530 497 889,03
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	143 376 825,37	38 947 953,68	104 428 871,69	102 809 829,14
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	265 595 405,10	64 869 772,00	200 725 633,10	206 899 807,20
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	68 147 202,26	27 845 198,00	40 302 004,26	41 999 973,26
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	121 362 324,58	14 122 704,00	107 239 620,58	102 882 181,26
G.5. Jiné inženýrské sítě	24 225 845,36	3 147 376,00	21 078 469,36	21 545 534,36
G.6. Ostatní stavby	62 901 588,81	10 119 554,00	52 782 034,81	54 360 563,81

H. Pozemky

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
	BĚŽNÉ			
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky	51 774 074,79		51 774 074,79	52 780 432,89
H.1. Stavební pozemky	24 210 313,49		24 210 313,49	25 500 819,59
H.2. Lesní pozemky	22 670,00		22 670,00	22 670,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	8 611 215,00		8 611 215,00	8 629 204,00
H.4. Zastavěná plocha	7 392 833,30		7 392 833,30	7 140 353,30
H.5. Ostatní pozemky	11 537 043,00		11 537 043,00	11 487 386,00

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	146 988,28	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	146 988,28	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	19 261 655,00	13 386 111,63
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	19 261 655,00	13 386 111,63
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		2 053 632,00
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		2 053 632,00

* Konec sestavy *

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2013**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavený k rozvahovému dni 31. prosinci 2013**

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního orgánuOkamžik sestavení (datum, čas): **10.03.2014, 14:10:45**

Č. položky	Název položky	Účetní období
P	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	32 432 085,67
A	Peněžní toky z provozní činnosti	20 589 312,93
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	42 628 997,42
A.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	12 410 965,07-
I.		
A.I.	Odpisy dlouhodobého majetku	14 060 327,00
1.		
A.I.	Změna stavu opravných položek	3 304 701,67
2.		
A.I.	Změna stavu rezerv	5 884 418,00-
3.		
A.I.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	20 137 114,25-
4.		
A.I.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
5.		
A.I.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	3 754 461,49-
6.		
A.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	3 212 799,42-
II.		
A.II.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	5 989 611,33
1.		
A.II.	Změna stavu krátkodobých závazků	8 944 448,39-
2.		
A.II.	Změna stavu zásob	257 962,36-
3.		
A.II.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
4.		
A.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	6 415 920,00-
III.		
A.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
IV.		
B	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	12 328 250,30
B.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	10 624 623,70-
I.		
B.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	22 952 874,00
II.		
B.II.	Příjmy z privatizace státního majetku	
1.		
B.II.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	
2.		
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	22 952 874,00
3.		
B.II.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
4.		
B.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
III.		
C	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	2 416 150,27-
C.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	7 005 110,86
I.		
C.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	9 421 261,13-
II.		
C.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
III.		
F	Celková změna stavu peněžních prostředků	30 501 412,96
H	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	62 933 498,63
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	62 933 498,63
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	62 933 498,63
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2013**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347 Město Mikulov****Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2013**

Sídlo účetní jednotky

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

Místo podnikání

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

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

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

Kontaktní údaje

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

Razítko účetní jednotky

MĚSTO MIKULOV
 okres Břeclav
 (7)

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
 odpovědné za správnost
 údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
 statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **10.03.2014, 14:10:07**

Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	750 642 724,20	298 887 917,32	253 749 435,81	795 781 205,71
A	Jmění účetní jednotky a upravující položky	711 061 307,66	35 182 506,65	26 254 383,97	719 989 430,34
A.I.	Jmění účetní jednotky	826 308 283,48	8 217 643,20	2 905 609,48	831 620 317,20
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	3 528 800,20	2 905 609,48	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	4 688 843,00	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	-	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.II.	Fond privatizace				
A.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	92 945 647,01	7 007 829,45	3 754 461,49	96 199 014,97
III.					
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	7 007 829,45	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	3 754 461,49	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A.	Kurzové rozdíly				
IV.					
A.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	208 192 622,83-	362 721,00		207 829 901,83-
V.					
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	362 721,00	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.	Jiné oceňovací rozdíly		19 594 313,00	19 594 313,00	
VI.					
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	19 594 313,00	19 594 313,00	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A.	Opravy minulých období				
VII.					
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B	Fondy účetní jednotky	1 215 183,55	688 034,78	690 753,37	1 212 464,96
C	Výsledek hospodaření	38 366 232,99	263 017 375,89	226 804 298,47	74 579 310,41
D	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

Materiál pro jednání RM dne 25.2.2013

Název materiálu:

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu ke dni 31.12.2013

Přílohy:

- důvodová zpráva
- Příloha k inventarizační zprávě Města Mikulov za rok 2013

Návrh usnesení:

Rada města bere na vědomí výsledek řádné inventarizace majetku Města Mikulov, která byla provedena ke dni 31.12.2013.

Tato zpráva bude součástí závěrečného účtu, který bude schvalován ZM.

Podkladový materiál zpracoval/a: Libuše Kuldová

V Mikulově dne: 17.2. 2014

Předkládá:


.....
Ing. Dana Kudelňáková, vedoucí MPO

PROJEDNÁNO RM Mikulov

dne 25.2.2014 usnesení č. 4.

Materiál pro jednání RM dne 25. 2. 2014 - důvodová zpráva

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu ke dni 31.12.2013

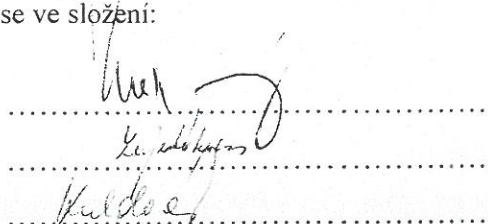
Na základě rozhodnutí rady města ze dne 5.11.2013 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města v souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2013 inventarizačními komisemi určenými radou města.

Za organizaci, řízení a provádění inventarizace majetku a závazků včetně dodržení výše uvedených předpisů odpovídá ústřední inventarizační komise ve složení:

předseda - Eduard Kulhavý

členové - Ludmila Zajdánková

Libuše Kuldová



Inventarizace majetku a zařízení Města Mikulov za rok 2013 byla provedena do 31.1.2014 s tímto výsledkem:

Název položky	Účetní stav		Korekce	Netto
	Brutto			

Řádná fyzická inventarizace byla provedena k **31.12.2013**. Byla provedena kontrola veškerého hmotného, nehmotného a finančního majetku. Stav majetku a závazků byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů v závislosti na druhu majetku a závazků a zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl zjištěn přepočtením, vážením, měřením dle údajů uvedených v inventurních soupisech.

Inventarizace majetku města byla zahájena dne 2.1.2014 a ukončena dne 14.1.2014.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

Přebytky 0

Manka a škody 0

Hodnota vyřazeného majetku dle schváleného soupisu likvidační komise: 1.891.794,52 Kč.

Inventarizace proběhla v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009. Inventarizační komise nemá výhrady k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů. Inventarizační komise neuložila žádná nápravná opatření k odstranění nedostatků jak v průběhu inventarizací, tak po skončení inventarizací.

Hlavní účetní:

Naděžda Pešinová



Starosta města:
Rostislav Košťál



Příloha k inventarizační zprávě Města Mikulov za rok 2013

Název položky	Č. účtu	Účetní stav		
		Brutto	Korekce	Netto
Stálá aktiva		941.399.064,05	199.380.562,12	742.018.501,93
Dlouhodobý nehmotný majetek		13.040.123,08	9.097.997,78	3.942.125,30
Software	0 13	6.509.669,93	4.936.205,93	1.573.464,00
Ocenitelná práva	0 14	5.688,00	2.785,00	2.903,00
Drobný dlouhod. nehmotný majetek	0 18	3.569.415,85	3.569.415,85	
Ostatní dlouhod. nehmotný majetek	0 19	2.258.227,90	589.591,00	1.668.636,90
Nedokončený dlouhod. nehm. majetek	0 41	697.121,40		697.121,40
Dlouhodobý hmotný majetek		839.585.057,97	189.940.594,34	649.644.463,63
Pozemky	0 31	51.774.074,79		51.774.074,79
Kulturní předměty	0 32	31.330.014,00		31.330.014,00
Stavby	0 21	685.609.191,48	159.052.557,68	526.556.633,80
Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	0 22	41.573.205,47	13.214.155,60	28.359.049,87
Drobný dlouhod. hmotný majetek	0 28	17.467.481,06	17.467.481,06	
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	0 42	11.831.091,17	206.400,00	11.624.691,17
Poskytnuté zálohy na dlouhod. hm.m.	0 52			
Dlouhodobý finanční majetek		88.318.000,00		88.318.000,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0 61	964.000,00		964.000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0 69	87.354.000,00		87.354.000,00
Dlouhodobé pohledávky		455.883,00	341.970,00	113.913,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	455.883,00	341.970,00	113.913,00
Oběžná aktiva		95.456.859,04	14.804.188,75	80.652.670,29
Zásoby		1.438.120,34		1.438.120,34
Materiál na skladě	112	1.438.120,34		1.438.120,34

Krátkodobé pohledávky		31.085.240,07	14.804.188,75	16.281.051,32
Odběratelé	311	7.005.423,70	751.903,32	6.253.520,38
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1.167.123,35		1.167.123,35
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	17.857.978,37	13.699.143,91	4.158.834,46
Pohledávky za zaměstnanci	335	357.346,00		357.346,00
Pohledávky za vybranými ústřed. vlád.instit.	346	5.313,00		5.313,00
Pohledávky za územními rozpočty	348	5.200,00		5.200,00
Krátkodobé pohledávky z ručení	361	519.427,94	337.627,00	181.800,94
Poskytnuté zálohy na transfery	373	1.241.063,00		1.241.063,00
Dohadnuté účty aktivní	388	2.874.559,61		2.874.559,61
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	51.805,10	15.514,52	36.290,58
Krátkodobý finanční majetek		62.933.498,63		62.933.498,63
Zákl. běžný účet územ. samospr.celků	231	61.719.326,67		61.719.326,67
Běžné účty fondů územ.samos. celků	236	1.196.171,96		1.196.171,96
Ceniny	263	18.000,00		18.000,00
Vlastní kapitál		795.781.205,71		
Jmění účet. jednot.a upravující položky		719.989.430,34		
Jmění účetní jednotky	401	831.620.317,20		
Transfery na pořízení dlouhod. majetku	403	96.199.014,97		
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-207.829.901,83		
Fondy účetní jednotky		1.212.464,96		
Ostatní fondy	419	1.212.464,96		
Výsledek hospodaření		74.579.310,41		
Výsledek hospodaření běž. účet.období	493	36.213.077,42		
Nerozdělený zisk,neuhr. ztráta min. let	432	38.366.232,99		
Cizí zdroje		26.889.966,51		
Rezervy		5.884.418,00		
Rezervy	441	5.884.418,00		

Dlouhodobé závazky		11.487.446,47	
Dlouhodobé úvěry	451	9.738.944,44	
Ostatní dlouhodobé závazky	459	384.036,12	
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1.364.465,91	
Krátkodobé závazky		15.402.520,04	
Dodavatelé	321	3.041.610,25	
Krátkodobé přijaté zálohy	324	43.010,00	
Závazky z dělení správy a kaucí	325	48.000,00	
Zaměstnanci	331	1.762.926,00	
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	55.109,00	
Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	1.015.498,00	
Daň z příjmů	341	6.500.000,00	
Jiné přímé daně	342	261.660,00	
Daň z přidané hodnoty	343	98.223,61	
Přijaté zálohy na transfery	374	111.680,60	
Výnosy příštích období	384	571.448,28	
Dohadné účty pasivní	389	1.850.594,00	
Ostatní krátkodobé závazky	378	42.754,30	

Město Mikulov IČ 00283347
Příloha k inventurnímu soupisu č. 03/D

k řádné/mimořádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2013

Inventarizační položka: dokladová inventura účtů

Seznam příloh inventurního soupisu

1. Seznam evidencí : 1. hlavní kniha,
2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: *nebyly zjištěny, OP dle posudku p. místostarosty*
3. Seznam přiložených soupisů částí inventarizačních položek

SU	AU	ORG	Název účtu	Počet příloh
041			Nedokončený DNM	697 121,40
042			Nedokončený DHM	11 831 091,17

Celková výše ocenění majetku:

SU	AU	ORG	Název	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
041	0000	2219	už.práva k plánu města	15 000,00	15 000,00	0,00
041	0009	2727	Změna Úpč.8	132 000,00	132 000,00	0,00
041	0009	2727	reg.plán Na hradbách	59 200,00	59 200,00	0,00
041	0009	0000	Pasport VO	146 870,00	146 870,00	0,00
041	0009	0000	Průzkumy pro ÚP	120 395,00	120 395,00	0,00
041	0001	2730	studie st.úpravy amfiteatr	102 850,00	102 850,00	0,00
041	0000	0000	inovace systému GPS-MP	120 806,40	120 806,40	0,00
042	0011	2730	studie revitalizace sídliště	142 800,00	142 800,00	0,00
			PD-Komunikace Pod Strání	31 200,00	31 200,00	0,00
			PD-Mar.mlýn	119 000,00	119 000,00	0,00
			PD volnočas.aktivit	199 200,00	199 200,00	0,00
			Korekce -odpis	159 360,00	159 360,00	0,00
			PD bezbar.trasy I.etapa	115 430,00	115 430,00	0,00
			PD VO amfiteatr	117 600,00	117 600,00	0,00
			Korekce -odpis	47 040,00	47 040,00	0,00
			Studie -tech.infrastr. Valtická	70 180,00	70 180,00	0,00
		0000	Rek. BH	162 954,55	162 954,55	0,00
			Rek.TIC WC	191 054,00	191 054,00	0,00
			Rek.komunikace	162 390,00	162 390,00	0,00
			Rek.hlediště amfiteatr	114 950,00	114 950,00	0,00
			Oplocení dětskhřiště amfiteatr	175 000,00	175 000,00	0,00
			PD skut.stav-ŽŠ Valtická	70 966,50	70 966,50	0,00
			Studie Penzion	30 250,00	30 250,00	0,00
		1261	Výměna kotlů Vídeňská 3	287 500,00	287 500,00	0,00
			Zateplení fasády Nová 11	136 857,00	136 857,00	0,00
			Zateplení fasády Nová 13	145 368,00	145 368,00	0,00
			Topení Husova 20	120 126,00	120 126,00	0,00
			Zateplení fasády Nová 15	145 368,00	145 368,00	0,00
			Rek bytu Náměstí 20	133 119,00	133 119,00	0,00
			Rek bytu Náměstí 19	248 596,00	248 596,00	0,00
		2012	Chodníky Hraničářů	429 164,00	429 164,00	0,00
			Chodník Schafrova alej	74 878,00	74 878,00	0,00
			Chodník sídliště	642 003,00	642 003,00	0,00
			Park.Vrchlického	159 998,00	159 998,00	0,00
		2615	VO Rep.obrany	230 261,00	230 261,00	0,00
			VO Žižkova	153 235,00	153 235,00	0,00
			VO Valtická	501 363,00	501 363,00	0,00

		3301	PD-G-centrum	82 200,00	82 200,00	0,00
		10009	Zpevněná plocha Tedos	1 102 591,00	1 102 591,00	0,00
		11004	VO Vinohrady	470 236,00	470 236,00	0,00
		120002	Park. U SBD	799 468,20	799 468,20	0,00
		120003	Park. Větrná	1 707 438,32	1 707 438,32	0,00
		130005	Komunikace Žizkova	119 000,00	119 000,00	0,00
		130018	Chodníky Valtická	1 146 735,00	1 146 735,00	0,00
		140001	Okružní křiž. Pavlovská	75 504,00	75 504,00	0,00
		143080	Zateplení ZŠ Valtická	190 792,80	190 792,80	0,00
		143090	Zateplení DDM	171 432,80	171 432,80	0,00
042	0012	0000	Výměna kotlů St. Živného 3	287 500,00	287 500,00	0,00
			Výměna kotlů St. Živného	206 591,00	206 591,00	0,00
			Výměna kotlů Vinařská 3	206 591,00	206 591,00	0,00
		3301	Kolektory G-centrum	4 200,00	4 200,00	0,00
		3420	Opona kina	150 000,00	150 000,00	0,00
Cekem			Hodnota brutto	12 528 212,57	12 528 212,57	0,00
			Korekce	206 400,00	206 400,00	0,00
			Hodnota netto	12 321 812,57	12 321 812,57	0,00

Inventura zahájena dne 20.1.2014, ukončena dne 31.1.2014

Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

Kód	Popis kódu	Směrnice (povinnost ověření)	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ne	x	x
2	Inventarizační přebytky	ne	x	x
3	Návrhy na změny odpisových plánů (prodloužení,	ne	x	x
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné	ne	x	x
5	Zbytečný majetek	ne	x	x
6	Návrhy změn využití majetku (vč. Zjištění	ne	x	x
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce	ne	x	x
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	ne	x	x
9	Nedostatky v ochraně majetku	ne	x	x
10	Návrhy na další opravné položky k pohledávkám nad rozsah stanovený vyhláškou č.410/2009 Sb. (10% za každých 90 dní po splatnosti. Např. konkurz, likvidace dlužníka)	ano	ne	x
11	Návrhy odpisů pohledávek a závazků	ano	ne	x
12	Podhodnocené závazky (úhrada v prodlení – úrok	ne	x	x

Zjištění:

kód	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/závazků: dokladová inventura

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda:

(jako osoba odpovědná za provedení inventarizace)

Ing. Korandová Kateřina

Členové:

(jako osoby odpovědné za zjištění skutečnosti)

Hladíková Alžběta Pešinová Naděžda

V Mikulově dne 31.1.2014

Město	Mikulov	IČ 00283347	Inventurní soupis č. 01/D			
			<i>POHLEDÁVKY</i>			
k řádné/mimořádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013						
Inventarizační položka: dokladová inventura						
účet 311 - <u>Odběratelé</u>						
účet 194 - Opravná položka k odběratelům						
Seznam příloh inventurního soupisu						
1. Seznam evidencí : 1. inv. soupis DDP, 2.OP						
2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: <i>nebyly zjištěny, OP povinné se jeví jako dostatečné</i>						
3. Seznam příložených soupisů částí inventarizačních položek						
SU	AU	ORG	Název účtu	Počet příloh		
311	0xxx		Odběratelé - VHČ			
Celková výše ocenění majetku:						
SU	AU	ORG	Název	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
311	0004		Odpady Podnikatelů	1 466,80	1 466,80	0,00
311	0015		Inzerce	3 240,00	3 240,00	0,00
311	0016		Nájem Ba NH	6 502 885,35	6 502 885,35	0,00
311	0021		Nájem pozemků	199 868,05	199 868,05	0,00
311	0022		Nájem mov.věcí	104 575,00	104 575,00	0,00
311	0042		Prodej pozemků	118 423,00	118 423,00	0,00
311	0043		Prodej HIM	7 466,00	7 466,00	0,00
311	0044		Prodej ost. Majetku	-46,00	-46,00	0,00
311	0045		Veř.prostranství	56 458,00	56 458,00	0,00
311	0068		Věcná břemena	11 087,50	11 087,50	0,00
194			OP		0,00	0,00
Cekem			Hodnota brutto	7 005 423,70 ✓	7 005 423,70	0,00
			Korekce	751 903,32 ✓	751 603,32	0,00
			Hodnota netto	6 253 520,38 ✓	6 253 520,38	0,00

inventura zahájena dne 21. 1. 2014, ukončena dne 30.1.2014

Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

Kód	Popis kódu	Směrnice (povinnost ověření)	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ne	x	x
2	Inventarizační přebytky	ne	x	x
3	Návrhy na změny odpisových plánů (prodloužení,	ne	x	x
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné	ne	x	x
5	Zbytný majetek	ne	x	x
6	Návrhy změn využití majetku (vč. Zjištění	ne	x	x
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce	ne	x	x
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	ne	x	x
9	Nedostatky v ochraně majetku	ne	x	x
10	Návrhy na další opravné položky k pohledávkám nad rozsah stanovený vyhláškou č.410/2009 Sb. (10% za každých 90 dní po splatnosti. Např. konkurz, likvidace dlužníka)	ano	ne	x

11	Návrhy odpisů pohledávek a závazků	<i>ano</i>	<i>ne</i>	<i>x</i>
12	Podhodnocené závazky (úhrada v prodlení – úrok	<i>ne</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

Zjištění:

kód	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:

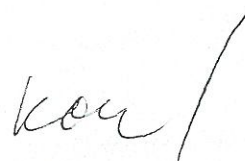
Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/závazků: dokladová **inventura**

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda:

(jako osoba odpovědná za provedení inventarizace)

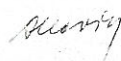
Ing. Korandová Kateřina



Členové:

(jako osoby odpovědné za zjištění skutečnosti)

Hladíková Alžběta Pešínová Naděžda




V Mikulově c dne 30. 1. 2014

Město Mikulov IČ 00283347
Inventurní soupis č. 02/D

k řádné/mimořádné inventarizaci majetku a závazků ke dne 31. 12. 2013

Inventarizační položka: dokladová inventura
účet 315 - Jiné pohledávky z hl. činnosti
účet

Seznam příloh inventurního soupisu

1. Seznam evidencí :inv. Soupis DDP
2. Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů: *nebyly zjištěny,*
3. Seznam příložených soupisů částí inventarizačních položek

SU	AU	ORG	Název účtu	Počet příloh		
315	0xxxx		Jiné pohled. z hlavní činnosti			
Celková výše ocenění majetku:						
SU	AU	ORG	Název	Účetní stav	Inventurní stav	Rozdíl
315	0028		Sociální odbor	61 218,00	61 218,00	0,00
315	0007		Vinobraní	0,00	0,00	0,00
315	0017		Odněti ZPF	62 775,90	62 775,90	0,00
315	0019		Hrobka	159 268,00	159 268,00	0,00
315	0029		Veř.prostranství(skládky)	17 980,00	17 980,00	0,00
315	0035		Správní poplatky	139 750,00	139 750,00	0,00
315	0036		Komunální odpad	1 274 226,96	1 274 226,96	0,00
315	0038		Ovzduší	2 700,00	2 700,00	0,00
315	0039		Pokuta ŽO	233 422,08	233 422,08	0,00
315	0040		Pokuta SU	41 250,00	41 250,00	0,00
315	0041		Pokuta doprava	2 537 068,94	2 537 068,94	0,00
315	0046		Pokuta MP	397 488,53	397 488,53	0,00
315	0047		Pokuta přest.komise	206 106,00	206 106,00	0,00
315	0048		Náklady řízení MP	265 312,96	265 312,96	0,00
315	0049		Poplatek ze psů	52 543,00	52 543,00	0,00
315	0050		Rekreační poplatek	5 055,00	5 055,00	0,00
315	0051		Náklady řízení ŽO	114 944,00	114 944,00	0,00
315	0053		Poplatek z ubytování	10 982,00	10 982,00	0,00
315	0055		Místní popl.-automaty	-328,00	-328,00	0,00
315	0056		Náklady řízení ŽP	6 000,00	6 000,00	0,00
315	0061		Ostatní pokuty	12 143 000,00	12 143 000,00	0,00
315	0062		Pokuty ŽP	107 600,00	107 600,00	0,00
315	0067		Poskytnutí informací	9 907,00	9 907,00	0,00
315	0071		Náhrady škody	9 708,00	9 708,00	0,00
Cekem			Hodnota brutto	17 857 978,37	17 857 978,37	0,00
			Korekce	13 699 143,91	13 699 143,91	0,00
			Hodnota netto	4 158 834,46	4 158 834,46	0,00

Inventura zahájena dne 22.1.2014, ukončena 30.1.2014

Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

Kód	Popis kódu	Směrnice (povinnost ověření)	Zjištění obsahu IK	Obsah zjištění a vyjádření odpovědných osob
1	Schodky a manka	ne	x	x
2	Inventarizační přebytky	ne	x	x
3	Návrhy na změny odpisových plánů (prodloužení,	ne	x	x
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné	ne	x	x
5	Zbytný majetek	ne	x	x
6	Návrhy změn využití majetku (vč. Zjištění	ne	x	x
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce	ne	x	x
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	ne	x	x
9	Nedostatky v ochraně majetku	ne	x	x
10	Návrhy na další opravné položky k pohledávkám nad rozsah stanovený vyhláškou č.410/2009 Sb. (10% za každých 90 dní po splatnosti. Např. konkurz, likvidace dlužníka)	ano	ne	x
11	Návrhy odpisů pohledávek a závazků	ano	ne	x
12	Podhodnocené závazky (úhrada v prodlení – úrok	ne	x	x

Zjištění:

kód	Popis zjištění	Stanovisko odp.osob za majetek:

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/závazků: dokladová inventura

Předseda:

(jako osoba odpovědná za provedení inventarizace)

Členové:

(jako osoby odpovědné za zjištění skutečnosti)

Ing. Korandová Kateřina

Hladíková Alžběta Pešinová Naděžda

V Mikulově 30. 1. 2014

Korandová *Pešinová*

HLAVNÍ KNIHA ÚČETNICTVÍ

(celková se zápisy)

(v Kč)

Období: 12 / 2013

IČO: 00283347

Název: Město Mikulov

TJ PALAVA



H	Den / Měsíc	Doklad	SU	AU	ODPA	ORG	POL	UZ	ORJ	ZJ	Obraty běžného měsíce - bez PS		Obraty MM a BM		Zůstatek AS	
											MD	DAL	MD	DAL	MD - DAL	
<i>Podrobnice pohledávky z účtemi Stará Tř. Palava, s.r.o.</i>																
	MS / 11		361	0110		0000000002812								0,00	0,00	519 427,94 PS
			SU / 361									0,00	0,00	0,00	0,00	519 427,94
<i>stav k 31. (svičeni)</i>																
<hr/>																
CELKEM												0,00	0,00	0,00	0,00	519 427,94

Fiskální omezení:

Měsíční:

Tříleté omezení dat:

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku/závazků: dokladová inventura

Jména a podpisy členů inventarizační komise

Předseda:
(jako osoba odpovědná za provedení inventarizace)

Ing. Korandová Kateřina



Členové:
(jako osoby odpovědné za zjištění skutečnosti)

Hladíková Alžběta Pešinová Naděžda



V Mikulově dne 31.1.2014



Město MIKULOV

se sídlem Městský úřad Mikulov
Náměstí 1
692 20 Mikulov

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 BRNO

Mikulov 31. ledna 2014

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

V rámci města Mikulov působí ve smyslu ustanovení § 2 zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve znění pozdějších předpisů město Mikulov a 6 příspěvkových organizací zřízených městem Mikulov. Všichni vedoucí těchto orgánů veřejné správy nesou odpovědnost za organizování, řízení a zajištění přiměřenosti a účinnosti finanční kontroly.

1. Zhodnocení výsledků řídicích kontrol

Město Mikulov má zaveden vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb. v pl. zn. Vnitřní kontrolní systém definuje Směrnice k finanční kontrole. Směrnice byla v roce 2013 aktualizována - 21. 5. 2013 schválila rada města nové znění. Směrnice upravuje povinnosti všech vedoucích zaměstnanců a dalších pověřených zaměstnanců vyplývající ze zákona 320/2011 Sb. Směrnice stanovuje povinnosti při provádění finanční kontroly v rámci Městského úřadu Mikulov a postup kontroly ve vztahu k příspěvkovým organizacím založených městem Mikulov a příjemcům finanční podpory z rozpočtu města, součástí směrnice jsou jmenování příkazců operací, správců rozpočtu a hlavní účetní včetně vymezení oblasti odpovědnosti a podpisových vzorů.

Hlavní cíl finanční kontroly: prověřovat dodržování právních předpisů a opatření při hospodaření s veřejnými prostředky zejména zda jsou prováděné operace v souladu se schváleným rozpočtem, projektem, smlouvou a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Základním cílem řídicí kontroly je zajištění kontroly uskutečňovaných operací ve všech jejich časových fázích, tj. předběžné, průběžné a následné řídicí kontroly.

Vedoucí odborů, vedoucí organizačních složek zabezpečují výkon řídicí kontroly u všech operací patřící do jejich kompetence, a to jak na straně příjmů, výnosů, tak na straně výdajů, nákladů a dále a dále v oblasti hospodaření s majetkem města

O provedených kontrolách jsou vyhotovovány písemné záznamy.

Při provádění řídicí kontroly bylo v uplynulém roce zjištěno několik drobných nedostatků, zejména co se týká provádění oprav záznamů na účetním dokladu neúčetním způsobem a neprovedení finanční kontroly na všech stupních, ojediněle byly zaznamenány nedostatky týkající se chybějících podpisů.

Nedostatky byly operativně odstraňovány.

V průběhu r. 2013 byly provedeny Krajským úřadem JMK 3 kontroly výkonu přenesené působnosti svěřené orgánům obcí. Při kontrolách nebyly shledány závažné nedostatky.

V období od 5. 9. 2013 do 29. 11. 2013 byla provedena kontrola Nejvyššího kontrolního úřadu, územního odboru XIII. Brno zaměřená na „Správu peněžitých plnění ukládaných správními úřady a předávaných k vymáhání celním orgánům“ a nebyla zjištěna žádná pochybení.

V roce 2013 v rámci plánu kontrolní činnosti bylo nejvíce kontrol zaměřeno na operace s hotovostí a ceninami. Kontroly byly především zaměřeny na dodržování pokladních limitů, správnosti vedení pokladny, dodržování stanoveného postupu při manipulaci s ceninami. Při kontrolách nebylo zjištěno žádné závažnější pochybení. O provedených kontrolách byly provedeny písemné záznamy a nedostatky byly okamžitě projednány.

Město Mikulov nemá zřízen útvar interního auditu.

Přezkoumávání, vyhodnocování operací a účinnosti vnitřního kontrolního systému je prováděno kontrolou nahrazující interní audit. Pro město Mikulov tuto kontrolu v roce 2013 prováděla společnost Dataxa, s.r.o., Libina č.p. 95. Provedla kontrolu na úseku rozpočtu, inventarizace, cestovních náhrad, nájemních smluv, kontrolu pohledávek a závazků, veřejné zakázky, ochrany majetku, nájemních smluv, kontrolu zaměřenou na provádění rozpočtových opatření, kupních smluv, kontrolu poskytování dotací fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu města, kontrolu dohod o převzetí odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, kontrolu leasingových smluv, kontrolu pojistných smluv a pojištění pokladní hotovosti.

Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválené rozpočtové změny do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestaveného k datu 31. 10. 2013.

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236, 451.

Namátková kontrola inventarizace majetku a závazků byla především zaměřena na formální stránku, správnost a úplnost inventurních soupisů včetně kompletního doložení příloh a položkových soupisů majetku. Kontrolou byly zjištěny tyto nedostatky: u některých inventurních soupisů a inventarizační zprávy nejsou podepsány komisí všechny listy. U fyzických inventur nebylo doloženo porovnání skutečného stavu se stavem účetním a konstatování rozdílu dle § 29 Zákona 563/1991 Sb. Dále byla provedena namátková kontrola účtu 511- Opravy a udržování – opravy za období únor 2013.

Organizace nemá směrnici k ochraně majetku

Byla provedena namátková kontrola provádění řídicí kontroly.

Vedoucí odborů v průběhu r. 2013 pracovali na identifikaci rizik, ohodnocení rizik, stanovením míry dopadu, byly sestaveny karty rizik. V roce 2014 bude provedeno vyhodnocování rizik a definován postup pro sledování a vyhodnocování rizik.

2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

Město Mikulov má zřízeno celkem 6 příspěvkových organizací.

a) školské organizace:

Základní škola Mikulov, Hraničářů 617 E, okres Břeclav

Základní škola Mikulov, Valtická 3, okres Břeclav

Mateřská škola Mikulov, Habánská 82, okres Břeclav

Mateřská škola Mikulov, Pod Strání 6, okres Břeclav

b) ostatní organizace:

Mikulovská sportovní, která zajišťuje provoz sportovní haly

G-centrum Mikulov, příspěvková organizace, která byla založena v říjnu 2009 a zajišťuje provoz domova pro seniory, denního stacionáře a domu s pečovatelskou službou.

Příspěvkové organizace nemají útvar interního auditora. Byl nahrazen výkonem veřejnosprávní kontroly.

Veřejnosprávní kontrola je prováděna minimálně 1x ročně. V roce 2013 byla provedena v měsíci červenci a listopadu. K výkonu těchto kontrol byla přizvána společnost ON-OK Libina s.r.o. se sídlem Libina č.p. 190. Kontroly byly zaměřeny především na dodržování rozpočtových pravidel, bilanční kontinuitu, vnitřní předpisy, inventarizaci, pokladny, cestovní náhrady, nájemní smlouvy, darovací smlouvy a dary, kalkulace, přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace. Dále se kontroly zaměřily na kontrolu nákladů a výnosů, náležitosti účetních dokladů dle zákona č. 563/1991 Sb. v pl. zn.

Provedením namátkové kontroly krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel byly zjištěny drobné rozdíly způsobené tím, že organizace použila účelové zdroje na přechodné zajištění časového nesouladu provozních prostředků.

U většiny ostatních kontrolovaných oblastí bylo konstatováno bez závad mimo oblast inventarizací, kde se vyskytly drobné nedostatky – inventurní soupisy neuvádí okamžik připojení podpisového záznamu. Dále u inventurních soupisů, které obsahují přílohy není uveden seznam příloh, popřípadě chybí IČ organizace. U jedné organizace nebyla doložena zpráva o průběhu a výsledku inventarizace.

Kontroly se také zaměřily na rizika (§ 9 odst. 1, pokyny CHJ6 MFČR) a u organizací bylo zjištěno, že mají systém předcházení a řízení rizik zpracovaný pouze částečně a neprovádějí vyhodnocování rizik, u některých organizací chybí mapy rizik.

Nedostatky byly projednány a průběžně odstraňovány. K účasti na provedení veřejnosprávní kontroly na místě byli přizváni také členové kontrolního výboru.

Kontrolu hospodaření příspěvkových organizací prováděl v r. 2013 také finanční výbor.

Město Mikulov poskytuje ze svého rozpočtu finanční podporu dle „Pravidel pro poskytování a vyúčtování finanční podpory z rozpočtu města Mikulov“. Jedná se ve většině případů o dotace neziskovým organizacím v oblasti kultury, sportu, volnočasových aktivit.

Veřejnosprávní kontrola příjemců podpor z rozpočtu města Mikulov je prováděna dle plánu kontrol a je zaměřena především na ověření zda údaje uvedené ve vyúčtování odpovídají skutečnosti v účetnictví a ověření a přezkoumání zda operace jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, projektem a uzavřenou smlouvou. Kontrola 2 největších příjemců byla provedena za účasti přizvané osoby – společnosti ON-OK Libina s.r.o. se sídlem Libina č.p. 190.

Kontrola na místě za účasti přizvané osoby byla provedena u:

- Turistické informační centrum Mikulov, o.p.s.
Dotace byla poskytnuta ve výši 1.000.000,-- Kč. Celkové kontrolované výdaje byly ve výši 1.337.085,53 Kč
Dotace byla zkontrolována v plné výši (100%).
Příjemce dodržel podmínky smlouvy.

- Fotbalový klub FC Pálava Mikulov
Fotbalovému klubu byla v roce 2013 poskytnuta dotace ve výši 552 tis. na zajištění provozní činnosti a dotace na jednorázový projekt ve výši 6.400 Kč.
Kontrolované výdaje na tuto akci byly provedeny v celkové výši 566.695,33 Kč
Podmínky stanovené ve smlouvách byly splněny a na místě nebyly zjištěny rozdíly.

Dále v roce 2013 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u 12 příjemců a zkontrolováno bylo 577.600 Kč. Při těchto kontrolách byly ojediněle zjištěny tyto drobné nedostatky:

- označení dokladů textem „ financováno z rozpočtu města Mikulov“
- chybějící náležitosti účetního dokladu dle zákona o účetnictví
- formuláře cestovních příkazů nebyly vyplněny ve všech předepsaných polích
- nepředložení přehledu zdrojů financování projektu
- drobné chyby v tabulce vyúčtování projektu.

U žádného kontrolovaného subjektu nebylo zjištěno použití finančních prostředků v rozporu se smlouvou a předloženým projektem, nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně či zadržetí peněžních prostředků.

Lze konstatovat, že se výrazně zlepšila úroveň předkládaných vyúčtování.

U ostatních subjektů byla kontrola provedena administrátorem v rozsahu předloženého vyúčtování. Tato kontrola je zaměřena především na formální správnost vyúčtování.

Komentář k příloze č. 2:

V roce 2013 město Mikulov nevykázalo žádné manka a škody.

Městu Mikulov byl za porušení rozpočtové kázně na základě auditu Úřadu Regionální rady regionu soudružnosti Jihovýchod udělen odvod ve výši 312.779 Kč z důvodu pochybení u výběrových řízení -nesprávné nastavení hodnotících kritérií a jejich nepřesné specifikace, čímž město porušilo podmínky poskytnutí dotace z Regionálního operačního programu Jihovýchod a dopustilo se tak porušení rozpočtové kázně dle § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. v pl. zn – rozhodnutí č. j. RRJV 51/2013 ze dne 15. 1. 2013.

Dále město Mikulov v r. 2013 zaplatilo pokutu ve výši 2 tis. za nedodání zprávy o plnění podmínek smlouvy.

Příspěvkovým organizacím v r. 2013 nebyly uloženy žádné sankce.

Komentář k příloze č. 4:

Celkový objem veřejných příjmů (kontrolovaných na místě) – PO:

ZŠ Mikulov, Valtická	23.313 tis. Kč
ZŠ Mikulov, Hraničářů	20.175 tis. Kč
MŠ Mikulov, Habánská	4.993 tis. Kč
MŠ Mikulov, Pod Strání	7.971 tis. Kč
G-centrum Mikulov	14.511 tis. Kč
Mikulovská sportovní	3.481 tis. Kč

Celkem: 74.444 tis. Kč
z toho na místě zkontrolováno: 10.289 tis. Kč

Celkový objem veřejných výdajů uskutečňovaných kontrolovanými osobami:

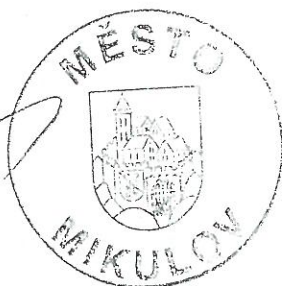
ZŠ Mikulov, Valtická	23.322 tis. Kč
ZŠ Mikulov, Hraničářů	20.156 tis. Kč
MŠ Mikulov, Habánská	5.008 tis. Kč
MŠ Mikulov, Pod Strání	7.960 tis. Kč
G-centrum Mikulov	14.491 tis. Kč
Mikulovská sportovní	3.097 tis. Kč

Celkem: 74.034 tis. Kč
z toho na místě zkontrolováno: 8.503 tis. Kč

Závěr: Zjištěné nedostatky nebyly v takovém rozsahu, aby nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy.

Zpracovala: Ing. Klaničová Ingrid

Rostislav Košťál, starosta města



Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	313	313
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	2	2

Vyhotovil: Klanicová Ingrid
 Funkce: vedoucí sekretariátu tajemníka
 Dne: 31.1.2014

Schválil: Rostislav Košťál
 Funkce: starosta města
 Dne: 31.1.2014



*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	74 444	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	10 289	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	14	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	74 034	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	8 503	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	11	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovil: Klanicová Ingrid

Funkce: vedoucí sekretariátu tajemníka

Dne: 31.1.2014

Schválil: Rostislav Košťál

Funkce: starosta města

Dne: 31.1.2014



*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

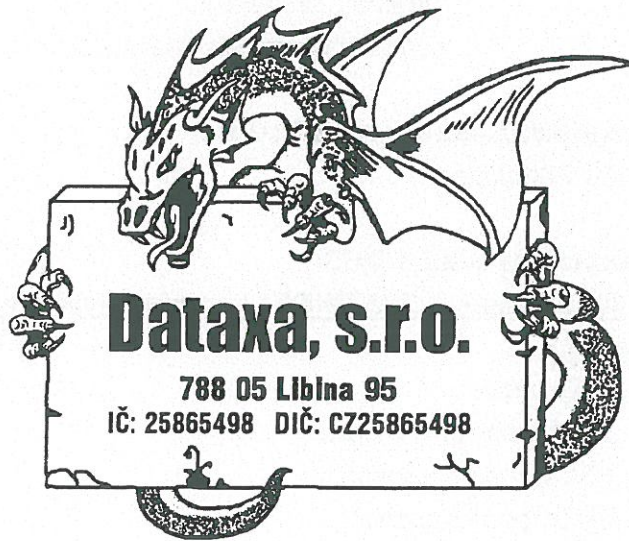
*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se
zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném
znění, a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty
města Mikulov, Rostislava Koštiala**



Kontrolovaný subjekt:

Město Mikulov



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

B) Cestovní náhrady

Bod 8. Občanský zákoník a obchodní zákoník

E) Darovací smlouvy

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 21.11.2013
- kontrolované období: přelom roku 2012/2013, rok 2013

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Svatava Kučerová, asistentka daňového poradce
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce
Adam Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Použité právní normy:

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



- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 552/1991 Sb.“)
- Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
- Vnitřní směrnice organizace

Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

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



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

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

NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2-2012

Ad 7) Pokladna

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno ke kontrole roku 2013 (2. část)

KONTROLA ROKU 2-2013

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

A) Rozpočet

A1.1 Rozpočtový výhled

Předložené podklady:

- rozpočtový výhled města Mikulov 2014 – 2018
- výpis Usnesení č. 21/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 18.9.2013

Předložený rozpočtový výhled je sestaven na období let 2014 - 2018 v tisících korunách.

Rozpočtový výhled města Mikulov byl schválen Usnesením č. 21/2013/G na zasedání Zastupitelstva města Mikulov, konaného dne 18.9.2013 pod bodem č. 16



Rozpočtový výhled byl schválen v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

A1.1 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Výpis Usnesení č. 18/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 20.2.2013

Schválení rozpočtu (obsah rozpočtu §6, příjmy rozpočtu §7, výdaje rozpočtu §9)

Návrh rozpočtu města Mikulov na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce v době od 4.2.2013 do 20.2.2013.

Rozpočet města Mikulov na rok 2013 byl schválen na zasedání zastupitelstva města usnesením č.9 dne 20.2.2013 pod bodem 6.

Rozpočet města Mikulov na rok 2013 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	158 384 000,00 Kč
Zapojení přebytku hospodaření	28 834 000,00 Kč

Rozpočtové výdaje	177 718 000,00 Kč
Financování	8 500 000,00 Kč

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



B) Rozpočtové změny

B1.1 Rozpočtové opatření

Předložené podklady:

- výpis Usnesení č. 29/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 24.4.2013
- výpis Usnesení č. 20/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 26.6.2013
- výpis Usnesení č. 21/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 18.9.2013
- výpis Usnesení č. 22/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 6.11.2013 (z w. stránek:

http://www.mikulov.cz/digitalAssets/308416_SKMBT_60013111409050.pdf)

Účetní jednotka k datu kontroly schválila tyto rozpočtové změny:

Schváleno zastupitelstvem města:

- Rozpočtové opatření č. 1, schválené dne 24.4.2013
- Rozpočtové opatření č. 2, schválené dne 26.6.2013
- Rozpočtové opatření č. 3, schválené dne 18.9.2013
- Rozpočtové opatření č. 4, schválené dne 6.11.2013

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

B 1.2 Návaznost na Fin 2-12M

Předložené podklady:

- Rozpočtový doklad k rozpočtovému opatření č. 1 (agendové číslo 1300002)
- Rozpočtový doklad k rozpočtovému opatření č. 2 (agendové číslo 1300003)
- Rozpočtový doklad k rozpočtovému opatření č. 3 (agendové číslo 1300004)
- Fin 2-12 sestavená k 31.10.2013 (datum tisku 21.11.2013, 08:53:35)



Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválené rozpočtové změny do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.10.2013

Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1347	0,00	312 500,00	312 500,00
Rozpočtové opatření č. 1			
Poplatek za provozování výherních hracích automatů			103 500,00 Kč
Rozpočtové opatření č. 2			
Poplatek za provozování výherních hracích automatů			209 000,00 Kč
Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4111	0,00	151 000,00	151 000,00
Rozpočtové opatření č. 1			
Neinvestiční přijaté transf. z všeobec. pokl. správy SR			21 800,00 Kč
Rozpočtové opatření č. 3			
Neinvestiční přijaté transf. z všeobec. pokl. správy SR			- 67 000,00 Kč
Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4116	1 670 000,00	2 493 600,00	4 163 600,00
Rozpočtové opatření č. 1			
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			98 500,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			558 100,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			400 000,00 Kč
Rozpočtové opatření č. 2			
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			50 000,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			57 000,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			100 000,00 Kč
Rozpočtové opatření č. 3			
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			2 200,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			56 800,00 Kč
Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu			1 171 000,00 Kč



Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/4213	0,00	6 597 000,00	6 597 000,00

Rozpočtové opatření č. 3
Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů 6 597 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3639/3111	5 686 000,00	16 307 000,00	21 993 000,00

Rozpočtové opatření č. 2
Příjmy z prodeje pozemků 15 356 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3
Příjmy z prodeje pozemků 951 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
4351/2122	1 147 000,00	- 213 000,00	934 000,00

Rozpočtové opatření č. 2
Odvody příspěvkových organizací - 213 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
6409/2329	2 489 300,00	14 700,00	2 504 000,00

Rozpočtové opatření č. 2
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené - 19 300,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené 44 000,00 Kč
Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené - 10 000,00 Kč

Kontrolou části příjmů nebyly shledány nedostatky.

Rozpočtové výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
1036/5169	0,00	113 800,00	113 800,00

Rozpočtové opatření č. 2
Nákup ostatních služeb 57 000,00 Kč



Rozpočtové opatření č. 3
Nákup ostatních služeb

56 800,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.
2219/5171	1 790 000,00	3 440 000,00

Roz. po zm.
5 230 000,00

Rozpočtové opatření č. 2
Opravy a udržování

3 230 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3
Opravy a udržování

3 210 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.
3113/5336	0,00	1 127 700,00

Roz. po zm.
1 127 700,00

Rozpočtové opatření č. 1
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím

98 500,00 Kč
558 100,00 Kč
35 200,00 Kč
199 300,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím
Neinvest. transfery. zřízeným příspěvkovým organizacím

35 500,00 Kč
201 100,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.
3322/5171	12 340 000,00	- 5 157 000,00

Roz. po zm.
7 183 000,00

Rozpočtové opatření č. 1
Opravy a udržování
Opravy a udržování

- 400 000,00 Kč
400 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 2
Opravy a udržování
Opravy a udržování
Opravy a udržování

- 2 977 000,00 Kč
100 000,00 Kč
- 100 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3
Opravy a udržování
Opravy a udržování

- 600 000,00 Kč
100 000,00 Kč



Opravy a udržování	- 2 000 000,00 Kč
Opravy a udržování	80 000,00 Kč
Opravy a udržování	120 000,00 Kč
Opravy a udržování	120 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3429/5222	0,00	180 400,00	180 400,00

Rozpočtové opatření č. 2	
Neinvestiční transfery občanským sdružením	7 900,00 Kč
Neinvestiční transfery občanským sdružením	22 000,00 Kč
Neinvestiční transfery občanským sdružením	57 200,00 Kč
Neinvestiční transfery občanským sdružením	70 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 3	
Neinvestiční transfery občanským sdružením	23 300,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3745/5137	0,00	50 000,00	50 000,00

Rozpočtové opatření č. 3	
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
5311/5171	50 000,00	170 000,00	220 000,00

Rozpočtové opatření č. 1	
Opravy a udržování	70 000,00 Kč

Rozpočtové opatření č. 2	
Opravy a udržování	100 000,00 Kč

Kontrolou části výdajů nebyly shledány nedostatky.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



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

J) Stavby účtů

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236 a 451 v návaznosti na rozvahu k 30.9.2013.

Účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 30.09.2013 (datum tisku 21.11.2013, 10:22:44)
- bankovní výpis č. 198, Komerční banka, a. s., číslo účtu 19-2033060287/0100
- bankovní výpis č. 9, Komerční banka, a. s., číslo účtu 43-4628490277/0100 EUR
- bankovní výpis č. 009, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu 1381680349/0800
- bankovní výpis č. 1.9.- 30.9.2013, Komerční banka, a. s., číslo účtu 064A000355 CZK
- bankovní výpis č. 26, Česká národní banka, číslo účtu 94-33328651/0710

Stav účtu 231 k 30.09.2013 ve výši 75 359 753,59 Kč.

- bankovní výpis č. 198
- číslo účtu 19-2033060287/0100
- stav účtu 74 798 639,96 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 1381680349/0800
- ve výši 315 657,45 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

- bankovní výpis č. 9
- číslo účtu 43-4628490277/0100 EUR
- stav účtu 5 915,65 € (147 008,775 Kč) – kurz 25,225
- účet je veden u Komerční banky, a.s.
- kurz k počátečnímu stavu 31.12.2012 byl jiný než kurz k 1.1.2013, tzn. při dopočtu kurzovního rozdílu je stav účtu 149 222,27 Kč

- bankovní výpis za období 1.9.- 30.9.2013
- číslo účtu 064A000355
- stav účtu 800,36 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.



-
- bankovní výpis č. 26
 - číslo účtu 94-33328651/0710
 - stav účtu 95 924,86 Kč
 - účet je veden u České národní banky

Bez závad.

Účet 236 – Sociální fond

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 30.09.2013 (datum tisku 21.11,2013, 10:22:44)
- bankovní výpis č. 6, Komerční banka, a. s., číslo účtu 1721651/0100
- bankovní výpis č. 9, Komerční banka, a. s., číslo účtu 86-1847400207/0100

Stav účtu 236 k 30.09.2013 ve výši 917 589,40 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 9
- číslo účtu 1721651/0100
- stav účtu 663 587,20 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 9
- číslo účtu 86-1847400207/0100
- stav účtu 254 002,20 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

Bez závad.

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 30.09.2013 (datum tisku 21.11,2013, 10:22:44)
- bankovní výpis č. 018, Komerční banka, a. s., číslo účtu 27-6867541587/0100
- bankovní výpis č. 9, Komerční banka, a. s., číslo účtu 27-6124001547/0100
- bankovní výpis č. 009, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu 0221204429/0800
- bankovní výpis č. 018, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu 0221113439/0800
- bankovní výpis č. 009, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu 0115841109/0800

Stav účtu 451 k 30.09.2013 ve výši 11 829 223,98 Kč se skládá:



- bankovní výpis č. 18
- číslo účtu 27-6867541587/0100
- ve výši 4 704 000,00 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 9
- číslo účtu 27-6124001547/0100
- ve výši 2 134 000,00 Kč
- účet je veden u Komerční banky, a.s.

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 221204429/0800
- stav účtu 3 660 000,00 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

- bankovní výpis č. 018
- číslo účtu 221113439/0800
- ve výši 251 677,00 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 115841109/0800
- stav účtu 1 079 546,98 Kč
- účet je veden u České spořitelny, a.s.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

K) Kontrola pokladny

K2.3 Pokladní limit (stanovení, dodržení)

Hlavní pokladna

Předložené podklady:

- Vnitřní směrnice Městského úřadu č. 10/2013/T s účinností od 1.6.2013
- pokladní kniha (elektronicky tištěná) za období 1.11.2013-8.11.2013



Byla provedena namátková kontrola dodržování pokladního limitu.

Dle vnitřní směrnice Městského úřadu č. 10/2013/T s účinností od 1.6.2013 je pokladní limit v hlavní pokladně stanoven ve výši 30 000,00 Kč

Kontrolou Pokladní knihy za období 1.11.2013-8.11.2013 nebylo zjištěno překročení pokladního limitu.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

L) Srovnávací tabulky

Předložené podklady:

- výkaz zisku a ztrát sestavený k 30.09.2012 (datum tisku 21.11,2013, 10:33:46)
- výkaz zisku a ztrát sestavený k 30.09.2012 (datum tisku 21.11,2013, 10:32:58)
- rozvaha sestavená k 30.09.2012 2012 (datum tisku 21.11,2013, 10:23:58)
- rozvaha sestavená k 30.09.2013 (datum tisku 21.11,2013, 10:22:44)

Náklady - hlavní činnost

Účty	Stav k 30.9.2012	Stav k 30.9.2013
501 - Spotřeba materiálu	2 227 230,95	1 762 843,75
502 - Spotřeba energie	1 071 118,44	2 380 037,87
511 - Opravy a udržování	7 491 435,06	13 082 043,39
512 - Cestovné	184 415,76	238 395,71
513 - Náklady na reprezentaci	120 675,00	68 924,50
518 - Ostatní služby	15 305 266,40	18 431 829,02
521 - Mzdové náklady	22 353 467,00	22 926 985,00
524 - Zákonné sociální pojištění	7 225 767,00	7 455 764,00
525 - Jiné sociální pojištění	85 115,00	87 498,00
527 - Zákonné sociální náklady	364 938,00	308 762,69
528 - Jiné sociální náklady	445 745,50	408 935,65
532 - Daň z nemovitostí	431 527,00	431 527,00



538 – Jiné daně a poplatky	669 866,00	257 880,00
541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení	200,00	6 440,00
543 – Dary	163 746,00	204 189,00
548 - Tvorba fondů	353 407,16	265 902,92
549 - Ostatní náklady z činnosti	1 595 446,80	2 194 779,36
551 - Odpisy dlouhodobého majetku	77 667,00	-40 936,00
553 - Zůstatková cena prodaného DHM	13 391 052,10	283 438,67
554 - Prodané pozemky	2 074 568,00	1 428 195,10
556 - Tvorba a zaúčtování opravných položek	1 320 434,13	2 162 516,43
557 - Náklady z odepsaných pohledávek	15 716 828,00	16 050 377,10
558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	759 141,20	482 771,78
562 – Úroky	499 778,76	273 354,48
563 - Kurzové ztráty	246,18	355,73
569 - Ostatní finanční náklady	9 419,00	9 385,00
572 - Náklady na nároky na prostředky rozpočtů ÚSC	11 131 734,39	14 207 050,00
591 - Daň z příjmů	1 106 600,00	-84 080,00
Náklady celkem	106 076 845,83	105 285 166,15

Náklady se proti loňskému roku snížily o 891 669,68 Kč. Toto snížení je především ovlivněno účtem 553 - Zůstatková cena prodaného DHM, který se snížil o 13 107 613,43 Kč.

Výnosy - hlavní činnost

Účet	Stav k 30.9.2012	Stav k 30.9.2013
602 - Výnosy z prodeje služeb	3 794 221,00	4 347 275,00
603 - Výnosy z pronájmu	17 155 353,00	16 643 959,72
605 - Výnosy ze správních poplatků	2 455 641,00	3 170 178,00
606 - Výnosy z místních poplatků	4 268 235,00	6 032 954,00
609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů	5 885 900,00	160 900,00
681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	12 242 848,00	13 884 773,77
682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	16 892 571,00	18 558 054,28
684 - Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	18 326 583,00	23 498 919,81
686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní	4 340 862,00	4 136 008,10
688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	11 139 709,05	16 888 110,51
642 - Jiné pokuty a penále	3 208 499,00	2 892 369,00
643 - Výnosy z odepsaných pohledávek	14 957 631,00	15 614 351,00



646 - Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků	12 537 390,00	-3 788 994,00
647 - Výnosy z prodeje pozemků	3 421 303,00	18 281 238,00
648 - Čerpání fondů	553 984,78	535 902,95
649 - Ostatní výnosy z činnosti	2 050 877,80	2 472 203,41
662 - Úroky	187 617,36	163 335,46
663 - Kursové zisky	15,93	210,52
664 - Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	13 386 111,63	0,00
669 - Ostatní finanční výnosy	0,,	746,12
672 - Výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	14 621 295,55	11 431 801,22
Výnosy celkem	10 26 649,10	157 924 496,87

Výnosy se proti loňskému roku snížily o 6 502 352,23 Kč. Toto snížení je především ovlivněno účtem 664 - Výnosy z přecenění reálnou hodnotou, který se snížil 13 386 111,63 Kč.

Majetek

Účet	Stav k 30.9.2015	Přínosík	Útržky	Stav k 30.9.2015
013 - Software	5 258 601,93	559 380,00	0,00	5 817 981,93
014 - Ocenitelná práva	5 688,00	0,00	0,00	5 688,00
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 749 631,35	5 381,00	0,00	3 755 012,35
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 258 227,90	0,00	0,00	2 258 227,90
021 - Stavby	785 749 760,24	0,00	109 492 345,28	676 257 414,96
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 449 075,88	16 677 281,81	0,00	36 126 357,69
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 585 259,04	0,00	2 925 239,65	17 660 019,39
031 - Pozemky	52 773 397,05	0,00	715 759,26	52 057 637,79
032 - Kulturní předměty	27 388 032,00	3 941 982,00	0,00	31 330 014,00
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	353 070,00	482 842,00	0,00	835 912,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 678 141,39	9 113 361,78	0,00	19 791 503,17
044 - Uspořádací účet technického zhodnocení DNM	29 400,00	0,00	29 400,00	0,00
045 - Uspořádací účet technického zhodnocení DHM	0,00	300 520,00	0,00	300 520,00
052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	964 000,00	0,00	0,00	964 000,00
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	87 354 000,00	0,00	0,00	87 354 000,00



073 - Oprávky k software	-3 646 038,00	0,00	546 737,93	-4 192 775,93
074 - Oprávky k ocenitelným právům	-1 363,00	0,00	711,00	-2 074,00
078 - Oprávky k drobnému DNM	-3 749 631,35	0,00	5 381,00	-3 755 012,35
079 - Oprávky k ostatnímu DNM	-331 177,00	791 561,00	0,00	460 384,00
081 - Oprávky ke stavbám	-147 623 782,37	0,00	1 508 684,33	-149 132 466,70
082 - Oprávky k samost. mov. věcem a souborům mov. věcí	-10 706 254,28	0,00	539 985,12	-11 246 239,40
088 - Oprávky k drobnému DHM	-20 585 259,04	2 925 239,65	0,00	-17 660 019,39
Celkem	-850 048 707,74	34 791 549,24	815 860 248,37	-818 986 085,44

Majetek se proti loňskému roku snížil o 81 269 094,30 Kč. Toto snížení je především ovlivněno účtem 021 – Stavby, který se snížil o 109 492 345,28 Kč.

Zásoby

účet	Stav k 30.9.2017	Stav k 30.9.2018
112 - Materiál na skladě	1 099 735,61	1 512 953,69
Celkem	1 099 735,61	1 512 953,69

Zásoby se proti loňskému roku navýšily o 413 218,08 Kč.

Fondy

účet	Stav k 30.9.2017	Stav k 30.9.2018
401 - Jmění účetní jednotky	874 514 922,75	828 058 174,53
403 - Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	134 876 806,93	98 739 774,53
419 - Ostatní fondy	1 048 718,35	945 183,52
Celkem	1 010 440 448,03	927 743 132,58

Fondy se proti loňskému roku snížily o Kč. Toto snížení je především ovlivněno účtem 401 - Jmění účetní jednotky, který se snížil o 46 456 748,22 Kč.



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

B) Nájemní smlouvy

B 1.1 Nájemní smlouvy na nebytové prostory

Předložené podklady:

- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 306/13, uzavřená dne 23.9.2013, se společností Král-Kámen s.r.o., Mikulov
- Výpočtový list

Pronajímatel: Město Mikulov

Se sídlem: Náměstí 1, Mikulov

Zastoupené společností TEDOS Mikulov, s.r.o.

IČ: 269 42 962

Se sídlem: Pavlovská 12, 692 01 Mikulov

Zastoupený: Václavem Gembickým, ředitelem

Nájemce: Král-Kámen s.r.o.

IČ: 292 22 184

Se sídlem: Brněnská 20, Mikulov

Zastoupený: Radovanem Králem, jednatelem

Předmětem smlouvy je pronájem nebytových prostor v objektu č. p. 9 na pozemku p.č. 16, o podlažní výměře 37,01 m² se zařízením a vybavením, které je uvedeno ve Výpočtovém listu, který je součástí smlouvy.

Pronajaté prostory budou dle smlouvy využívány za účelem provozování kanceláře a místnosti pro reprezentaci činností, vyplývajících z profese.

Výše nájmu byla dohodnuta na částku 600,- Kč / m² / rok

Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, ode dne 1.10.2013.



Předmět smlouvy byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Smlouva byla schválena na zasedání Rady města dne 4.9.2013.

Datum uzavření: 23.9.2013

Kontrolou smlouvy nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

E) Termíny zastupitelstva

Předložené doklady:

- výpis Usnesení č. 18/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 20.2.2013
- výpis Usnesení č. 19/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 24.4.2013
- výpis Usnesení č. 20/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 26.6.2013
- výpis Usnesení č. 21/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 18.9.2013
- výpis Usnesení č. 22/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 6.11.2013 (z w. stránek:

http://www.mikulov.cz/digitalAssets/308416_SKMBT_60013111409050.pdf)

Byla provedena namátková kontrola počtu zastupitelstev a dodržení minimálního časového rozestupu mezi jednotlivými zastupitelstvy města Mikulov za rok 2013.

Namátkovou kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění jednání Zastupitelstev města Mikulov.



Zasedání zastupitelstva dne 20.2.2013
Zasedání zastupitelstva dne 24.4.2013
Zasedání zastupitelstva dne 26.6.2013
Zasedání zastupitelstva dne 18.9.2013
Zasedání zastupitelstva dne 6.11.2013

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

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

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

B) Cestovní náhrady

B5.1 Směrnice

Předložené podklady:

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

Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 8. Občanský zákoník a obchodní zákoník

E) Darovací smlouvy

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2013 nemá uzavřenou žádnou novou darovací smlouvu.



Shrnutí:

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

Počet stran zápisu: 22

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

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti Ing. Ingrid Klanicové, vedoucí sekretariátu tajemníka, dne 21.11.2013:

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

Kontrolní orgán:

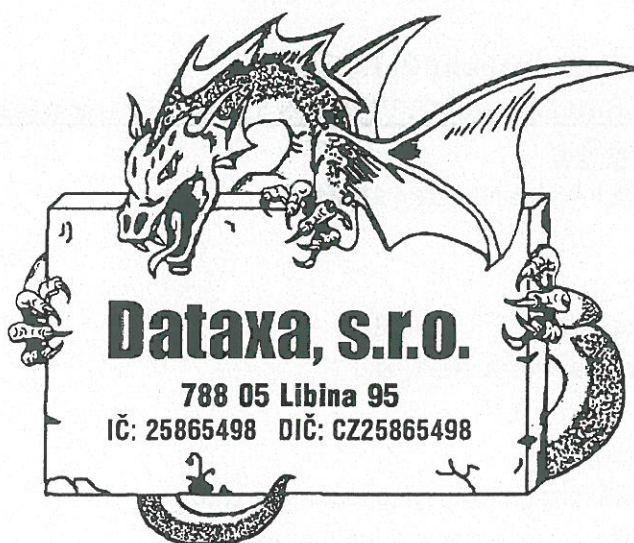
.....
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Svatava Kučerová

.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....
Za kontrolní orgán: Adam Ondrášek

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se
zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb.,
v platném znění, a dalšími právními normami za účasti vedoucího
kontroly, starosty města Mikulov, Rostislava Koštiala**



Kontrolovaný subjekt:

Město Mikulov



**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb.,
v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění, a dalšími
právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Mikulov,
Rostislava Koštiala**

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

Předmět kontroly: **Kontrola roku 2013 (část 1.):**
 Bod 6. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném
 znění
 E) Vybrané veřejné zakázky

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 15.4.2013
- kontrolované období: rok 2011, 2012

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce
Adam Ondrášek, zaměstnanec daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou s provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),



- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 552/1991 Sb.“)
- Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
- Vnitřní směrnice organizace



Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

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

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

KONTROLA ROKU 2013 (část 1.)

Kontrolovaná oblast: Bod 6. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění

E) Vybrané veřejné zakázky

Byla provedena namátková kontrola vybraných veřejných zakázek.

Ke kontrole byly předloženy tyto veřejné zakázky:

- 1) Veřejná zakázka na akci „Mikulov – Restaurování morového sloupu“
- 2) Veřejná zakázka na akci „Procházkův Lesopark“
- 3) Veřejná zakázka na akci „MIKULOV – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“

1) Veřejná zakázka na akci „Mikulov – Restaurování morového sloupu“

Předložené doklady:

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek orgány města Mikulov ze dne 19.7.2006, ve znění Změny č. 1 ze dne 16.6.2010 a Změny č. 2 ze dne 16.3.2012
- Vyhlášení veřejné zakázky, ze dne 10.9.1996
- Výzva a zadávací dokumentace k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – Sloup Nejsvětější trojice“



- Seznam uchazečů
- Záznam o časovém doručení nabídek
- Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise
- Čestné prohlášení o nepoddajnosti a zachování mlčenlivosti
- Protokol o volbě předsedy a místopředsedy hodnotící komise
- Jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek s nabídkami
- Jmenování členů a náhradníků hodnotící komise
- Otevírání obálek a hodnocení nabídek
- Jednotlivé obálky uchazečů
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky
- Smlouva o dílo (S:LUKAS s.r.o.) + kopie
- Pojistná smlouva
- Čestné prohlášení
- Vyúčtování za rok 2012
- Pracovní deník
- Restaurátorská zpráva
- Zápis z předání díla
- Fakturace
- Žádost o dotaci z programu Regenerace MPR a MPZ ČR na rok 2012
- Rozhodnutí z MKČR

a) Výběrové řízení

Zadavatel výše uvedené veřejné zakázky podal dne 10.9.1996 Vyhlášení veřejné zakázky na akci „Mikulov – Restaurování morového sloupu“.

Zadavatel dne 19.12.2011 pod č.j. MUMI 11051315 podal Výzvu a zadávací dokumentaci k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – Sloup Nejsvětější trojice“, která obsahuje:

- Předmět zakázky
- Dobu plnění a místo plnění
- Nabídkovou cenu
- Kvalifikační a jiné požadavky zadavatele na uchazeče o zakázku
- Požadavky na zpracování nabídky
- Doručování nabídek
- Obchodní podmínky
- Další podmínky zadavatele
- Způsob hodnocení nabídek
- Údaje o kontaktní osobě
- Zadávací lhůta

Tato výzva byla zveřejněna na úřední desce v době od 20.12.2011 do 4.01.2012.



Jako jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

Zadavatel jmenoval v souladu s ustanovením § 71 a § 74 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách komisi pro otevírání obálek s nabídkami, hodnotící komisi, náhradníky komise pro otevírání obálek s nabídkami a náhradníky hodnotící komise v tomto složení:

Komise pro otevírání obálek:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Marcela Hrbková
člen: Ing. Josef Hromek

Hodnotící komise:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Marcela Hrbková
člen: Ing. Josef Hromek

Náhradníci komise pro otevírání obálek:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Marcela Hrbková
člen: Ing. Josef Hromek

Náhradníci hodnotící komise:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Marcela Hrbková
člen: Ing. Josef Hromek

Ve stanovené lhůtě pro podání nabídky byly zadavateli doručeny a přijaty nabídky těchto uchazečů:

- 1) S: LUKAS s.r.o., Kapucínské náměstí č.o. 5, 602 00 Brno
- 2) VOCHTA ateliér s.r.o., Pellicova 632/9, 602 00 Brno
- 3) ART KODIAK s.r.o., Vodičkova 704/36, 110 00 Praha 1
- 4) Ing. Jan Polášek, Křídlovická 2A, 603 00 Brno

Hodnocení nabídek proběhlo dne 1.3.2011 v 9:30 hodin.

V průběhu jednání byla doručena 1 nabídka po termínu od firmy Alan Doupal, Světlov 98, 785 01 Šternberk. Tato nabídka byla doručena po termínu v 9:30 hodin (termín byl do 9:00 hodin) kurýrní expresní službou.

Přehled nabídkových cen		
Uchazeč	Nabídková cena bez DPH	Nabídková cena vč. DPH
S: LUKAS s.r.o., Brno	665 000,- Kč	798 000,- Kč
VOCHTA ateliér s.r.o., Brno	745 000,- Kč	894 000,- Kč
ART KODIAK s.r.o., Praha 1	760 590,- Kč	912 708,- Kč
Ing. Jan Polášek, Brno	738 000,- Kč	885 600,- Kč



Na základě rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky byla jako vítězná firma vybrána S: LUKAS s.r.o., Brno.

Veřejná zakázka byla přidělena vybranému uchazeči z důvodu jeho nejnižší nabídkové ceny ze všech hodnocených nabídek.

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

b) Smlouva o dílo

Smlouva o dílo č. 01/2012 na akci „Mikulov – Restaurování morového sloupu“

Objednatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí č.o. 1, 692 01 Mikulov
IČ: 002 83 347
Zastoupené starostou města Rostislavem Košťalem

Zhotovitel: S: LUKAS s.r.o.
Se sídlem: Kapucínské náměstí 5, 602 00 Brno
IČ: 634 77 459
Zastoupena: Mgr. Janou Severinovou, jednatelkou

Předmětem smlouvy je zhotovení díla, a to rekonzervaci a restaurování Sloupu Nejsvětější Trojice v Mikulově na Náměstí č. parc. 3285, který je zapsán do ÚSKP pod č. 17923/7-1508 včetně veškerých souvisejících prací v rozsahu položkového rozpočtu, který je nedílnou součástí této smlouvy, jako příloha č. 1.

Doba plnění:

Dílo bude realizováno v době od 10.5.2012 do 30.9.2013.

Cena díla:

- cena díla bez DPH	665 000,- Kč
- DPH ve výši 20%	133 000,- Kč
- cena díla vč. DPH	798 000,- Kč

Záruční lhůta na provedené dílo byla sjednána v délce 60 měsíců od ukončení akce a převzetí díla.

Datum uzavření: 13.3.2012



Ke smlouvě byl doložen Dodatek č. 1, ze dne 13.3.2012, kterým se mění čl. č. II. Doba plnění, a to následovně: „Dílo bude realizováno v době od 10.4.2012 do 31.8.2012“.

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

c) Kontrola návaznosti na účetnictví

Byla provedena namátková kontrola výše uvedené smlouvy o dílo v návaznosti na účetnictví.

Na základě smlouvy o dílo byla cena díla dohodnuta ve výši 798 000,- Kč včetně 20% DPH.

Ke kontrole byly předloženy následující doklady:

Doklad č. 07/2012 – faktura ze dne 19.6.2012 – od S: LUKAS s.r.o., Brno – za restaurátorské a nekonzervační práce na Sloupu Nejsvětější trojice v Mikulově dle SOD č. 01/2012 – ve výši 744 000,- Kč

Faktura byla uhrazena dne 25.6.2012 bankovním výpisem poř. č. 127.

Předpis faktury:

Účet	MD	D
321 0010		744 000,00
511 0371	744 000,00	
797 0321		744 000,00
797 0511	744 000,00	

Úhrada faktury:

Účet	MD	D
231 0040		744 000,00
321 0010	744 000,00	
797 0231		744 000,00
797 0321	744 000,00	

Rozpočtováno:

Paragraf	Položka	Kč
3322	5171	744 000,00



Doklad č. 12/2012 – faktura ze dne 2.8.2012 – od S: LUKAS s.r.o., Brno – za restaurátorské a nekonzervační práce na Sloupu Nejsvětější trojice v Mikulově dle SOD č. 01/2012 – ve výši 54 000,- Kč

Faktura byla uhrazena dne 10.8.2012 bankovním výpisem poř. č. 161.

Předpis faktury:

Účet	MD	D
321 0010		54 000,00
511 0371	54 000,00	
797 0321		54 000,00
797 0511	54 000,00	

Úhrada faktury:

Účet	MD	D
231 0040		54 000,00
321 0010	54 000,00	
797 0231		54 000,00
797 0321	54 000,00	

Rozpočtováno:

Paragraf	Položka	Kč
3322	5171	54 000,00

Namátkovou kontrolou účetnictví v návaznosti na smlouvu o dílo nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

2) Veřejná zakázka na akci „Procházek Lesopark“

Předložené doklady:

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek orgány města Mikulov ze dne 19.7.2006, ve znění Změny č. 1 ze dne 16.6.2010 a Změny č. 2 ze dne 16.3.2012
- Vyhlášení veřejné zakázky, ze dne 2.5.2011
- Výzva a zadávací dokumentace k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – Procházek lesopark“
- Seznam uchazečů
- Záznam o časovém doručení nabídek
- Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise
- Čestné prohlášení o nepoddajnosti a zachování mlčenlivosti



- Protokol o volbě předsedy a místopředsedy hodnotící komise
- Jmenování členů a náhradníků komise pro otevírání obálek s nabídkami
- Jmenování členů a náhradníků hodnotící komise
- Otevírání obálek a hodnocení nabídek
- Jednotlivé obálky uchazečů
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky
- Smlouva o dílo (KAISLER s.r.o.) + kopie
- Pojistná smlouva
- Čestné prohlášení
- Vyúčtování za rok 2011
- Pracovní deník
- Restaurátorská zpráva
- Zápis z předání díla
- Fakturace
- Žádost o dotaci z SFŽP
- Rozhodnutí z SFŽP

a) Výběrové řízení

Zadavatel dne 2.5.2011 pod č.j. MUMI 11019205 podal Výzvu a zadávací dokumentaci k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – Procházekův lesopark“, která obsahuje:

- Předmět zakázky a předpokládaná hodnota zakázky
- Dobu plnění a místo plnění
- Nabídkovou cenu
- Kvalifikační a jiné požadavky zadavatele na uchazeče o zakázku
- Požadavky na zpracování nabídky
- Doručování nabídek
- Obchodní podmínky
- Další podmínky zadavatele
- Způsob hodnocení nabídek
- Údaje o kontaktní osobě
- Zadávací lhůta

Tato výzva byla zveřejněna na úřední desce v době od 3.5.2011 do 31.5.2011.

Jako jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.



Zadavatel jmenoval v souladu s ustanovením § 71 a § 74 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách komisi pro otevírání obálek s nabídkami, hodnotící komisi, náhradníky komise pro otevírání obálek s nabídkami a náhradníky hodnotící komise v tomto složení:

Komise pro otevírání obálek:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Bc. Petr Zoubek
člen: Marcela Hrbková
člen: Ing. Jan Hluchý
člen: Ing. Miroslav Volařík

Hodnotící komise:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Bc. Petr Zoubek
člen: Marcela Hrbková
člen: Ing. Jan Hluchý
člen: Ing. Miroslav Volařík

Náhradníci komisí:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: Bc. Petr Zoubek
člen: Marcela Hrbková
člen: Ing. Jan Hluchý
člen: Ing. Miroslav Volařík

Ve stanovené lhůtě pro podání nabídky byly zadavateli doručeny a přijaty nabídky těchto uchazečů:

- 1) ZAHRAHA Olomouc spol. s.r.o., Železniční 469/4, 772 11 Olomouc
- 2) KAISLER spol. s.r.o., Měříčova 48, 621 00 Brno
- 3) KAVYL spol. s.r.o., 675 75 Mohelno
- 4) GREEN PROJECST spol. s.r.o., K Dálnici 439, 252 43 Průhonice
- 5) ZAHRADNICKÉ ÚPRAVY s.r.o., Žerotínova 112, 675 71 Náměšť nad Oslavou
- 6) OK STAVOFINAL Morava spol. s.r.o., Na Michlovce 1326/10, 735 64 Havířov
- 7) MARTIN RUBÁŠ, Zemědělská 124, 664 63 Žabčice
- 8) OK GARDEN spol. s.r.o., Sládkovičova 1233/21, 142 00 Praha 4 - Krč
- 9) PETR BLECHA, Kpt. Jaroše 165/2, 664 91 Ivančice-Němčice
- 10) Ing. STANISLAVA KOZLOVÁ, Kučera 10, 628 00 Brno
- 11) HRYZLI spol. s.r.o., Husitská 5, 779 00 Olomouc
- 12) KELTEX spol. s.r.o., Křížkova 1566/19, 612 00 Brno



Hodnocení nabídek proběhlo dne 6.6.2011 v 9:30 hodin.

Přehled nabídkových cen		
Uchazeč	Nabídková cena bez DPH	Nabídková cena vč. DPH
KAISLER spol. s.r.o., Brno	466 479,89,- Kč	552 401,67,- Kč
OK GARDEN spol. s.r.o. Praha 4 - Krč	530 697,60,- Kč	636 837,12,- Kč
OK STAVOFINAL Morava spol. s.r.o., Havířov	544 979,31,- Kč	653 975,17,- Kč
GREEN PROJECST spol. s.r.o., Průhonice	555 560,07,- Kč	666 672,09,- Kč
KAVYL spol. s.r.o., Mohelno	629 962,00,- Kč	755 954,40,- Kč
HRYZLI spol. s.r.o., Olomouc	748 016,70,- Kč	897 620,00,- Kč
Ing. STANISLAVA KOZLOVÁ, Brno	749 775,20,- Kč	889 996,38,- Kč
ZAHRADA Olomouc spol. s.r.o., Olomouc	807 299,08,- Kč	968 758,89,- Kč
PETR BLECHA, Ivančice- Němčice	828 519,00,- Kč	Není plátce DPH
ZAHRADNICKÉ ÚPRAVY s.r.o., Náměšť nad Oslavou	989 612,60,- Kč	1 187 535,10,- Kč
MARTIN RUBÁŠ, Žabčice	1 472 932,30,- Kč	1 767 518,70,- Kč
KELTEX spol. s.r.o., Brno	1 465 875,00,- Kč	1 759 050,00,- Kč

Na základě rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky byla jako vítězná firma vybrána KAISLER spol. s.r.o., Brno

Veřejná zakázka byla přidělena vybranému uchazeči z důvodu jeho nejnižší nabídkové ceny ze všech hodnocených nabídek.

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

b) Smlouva o dílo

Smlouva o dílo na akci „Mikulov – Procházekův lesopark“

Objednatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí č.o. 1, 692 01 Mikulov
IČ: 002 83 347
Zastoupené starostou města Rostislavem Košťalem



Zhotovitel: KAISLER s.r.o.
Se sídlem: Měříčkova 1447/48m 621 00 Brno
IČ: 25523406
Zastoupený: Rostislavem Kaislerem, jednatel společnosti

Předmětem smlouvy je zhotovení díla „Mikulov – Procházekův lesopark“. Předmětem plnění je realizace obnovy lesoparku podle projektové dokumentace ing. Petra Kučery Ph.D. Podkladem pro uzavření smlouvy je výsledek výběrového řízení a nabídka dodavatele.

Doba plnění:
Předpokládaný termín plnění: zahájení: 7 dní od podpisu smlouvy
ukončení : 30.10.2011.

Cena díla:
- cena díla bez DPH 466 479,89,- Kč
- cena díla vč. DPH 552 401,67,- Kč

Záruční lhůta na provedené dílo byla sjednána v délce 60 měsíců od ukončení akce a převzetí díla.

Datum uzavření: 25.7.2011

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

c) Kontrola návaznosti na účetnictví

Byla provedena namátková kontrola výše uvedené smlouvy o dílo v návaznosti na účetnictví.

Na základě smlouvy o dílo byla cena díla dohodnuta ve výši 552 401,67,- Kč včetně 20% DPH.

Ke kontrole byly předloženy následující doklady:

Doklad č.102 967– faktura ze dne 18.10.2011 – od Kaisler s.r.o., Brno – za SOD ze dne 25.7.2011 na akci: CZ.102/6.5.00/10.6547 Mikulov – Procházekův lesopark – ve výši 552 401,67 ,- Kč

Faktura byla uhrazena dne 11.11.2011 bankovním výpisem poř. č. 226.

Předpis faktury:

Účet	MD	D
321 0010		552 401,67
518 0369	552 401,67	



Úhrada faktury:

Účet	MD	D
231 0040		165 720,57
231 0040		386 681,10
321 0010	552 401,67	

Rozpočtováno:

Paragraf	Položka	Kč
3745	5169	552 401,67

Namátkovou kontrolou účetnictví v návaznosti na smlouvu o dílo nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

3) Veřejná zakázka na akci „MIKULOV – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“

Předložené doklady:

- Žaloba a podklady na určení vlastnického práva s Dietrichsteinama
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek orgány města Mikulov ze dne 19.7.2006, ve znění Změny č. 1 ze dne 16.6.2010 a Změny č. 2 ze dne 16.3.2012
- Výzva a zadávací dokumentace k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“
- Seznam uchazečů
- Záznam o časovém doručení nabídek
- Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise
- Čestné prohlášení o nepoddajnosti a zachování mlčenlivosti
- Protokol o volbě předsedy a místopředsedy hodnotící komise
- Otevírání obálek a hodnocení nabídek
- Jednotlivé obálky uchazečů
- Výzva k doplnění nabídky č. 3
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky
- Smlouva o dílo
- Námitky proti rozhodnutí zadavatele veřejné zakázky malého rozsahu (stěžovatel OK Garden s.r.o., Praha 4.
- Rozhodnutí o námitkách



- Smlouva č. 10055246 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace
- Průběžná monitorovací zpráva
- Závěrečná monitorovací zpráva

a) Výběrové řízení

Zadavatel dne 20.5.2012 pod č.j. MUMI 11022334 podal Výzvu a zadávací dokumentaci k předložení nabídky na zakázku malého rozsahu dle § 12 odst. 3: „MIKULOV – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“, která obsahuje:

- Předmět zakázky
- Dobu plnění a místo plnění
- Nabídkovou cenu
- Kvalifikační a jiné požadavky zadavatele na uchazeče o zakázku
- Požadavky na zpracování nabídky
- Doručování nabídek
- Obchodní podmínky
- Další podmínky zadavatele
- Způsob hodnocení nabídek
- Údaje o kontaktní osobě
- Zadávací lhůta

Tato výzva byla zveřejněna na úřední desce v době od 25.5.2011 do 16.6.2011.

Jako jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

Zadavatel jmenoval v souladu s ustanovením § 71 a § 74 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách komisi pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komisi, v tomto složení:

Komise pro otevírání obálek:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: JUDr. Irena Hřebřinová
člen: Bc. Marcela Hrbková
člen: Ing. Jan Hluchý
člen: Ing. Miroslav Volařík

Hodnotící komise:

předseda: Eduard Kulhavý
místopředseda: JUDr. Irena Hřebřinová
člen: Bc. Marcela Hrbková
člen: Ing. Jan Hluchý
člen: Ing. Miroslav Volařík



Ve stanovené lhůtě pro podání nabídky byly zadavateli doručeny a přijaty nabídky těchto uchazečů:

- 1) ZAHRADNICKÉ ÚPRAVY, Žerotínova 112, 675 71 Náměšť nad Oslavou
- 2) ZAHRADA Olomouc spol. s r.o., Železniční 469/4, 772 11 Olomouc
- 3) LESY HORŇÁCKO s.r.o., 696 73 Kuželov
- 4) KAVYL spol. s r.o., 675 75 Mohelno
- 5) OK GARDEN spol. s r.o., Sládkovičova 1233/21, 142 00 Praha 4 – Krč
- 6) HABITAT, a.s., V. Nezvala 977, 675 70 Náměšť nad Oslavou
- 7) HRYZLI, spol. s r.o., Husitská 345/5, 779 00 Olomouc

Hodnocení nabídek proběhlo dne 15.6.2011 v 10:00 hodin.

Nabídka uchazeče č. 3 LESY HORŇÁCKOVO, spol. s r.o., Kuželov nebyla doložena čestným prohlášením o tom, že nemá ke dni podání nabídky vůči zadavateli v prodlení s plněním splatné peněžité pohledávky. Uchazeč byl vyzván k doplnění nabídky dokladů do 22.6.2011. Z tohoto důvodu bylo hodnocení přerušeno.

Pokračování přerušného jednání ze dne 15.6.2011 proběhlo po doplnění nabídky č. 3 uchazečem, a to dne 22.6.2011

Přehled nabídkových cen	
Uchazeč	Nabídková cena bez DPH
ZAHRADNICKÉ ÚPRAVY, Náměšť nad Oslavou	1 549 551,00 Kč
ZAHRADA Olomouc spol. s r.o., Olomouc	1 717 320,00 Kč
LESY HORŇÁCKO s.r.o., Kuželov	1 593 974,00 Kč
KAVYL spol. s r.o., Mohelno	1 318 033,00 Kč
OK GARDEN spol. s r.o., Praha 4 – Krč	1 187 535,10 Kč
HABITAT, a.s., Náměšť nad Oslavou	1 395 605,40 Kč
HRYZLI, spol. s r.o., Olomouc	1 192 048,20 Kč

Na základě rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky byla jako vítězná firma vybrána HRYZLI, spol. s r.o., Olomouc.

Veřejná zakázka byla přidělena vybranému uchazeči z důvodu jeho nejnižší nabídkové ceny bez DPH ze všech hodnocených nabídek.

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0



b) Smlouva o dílo

Smlouva o dílo na akci „Mikulov – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“

Objednatel: Město Mikulov
Se sídlem: Náměstí č.o. 1, 692 01 Mikulov
IČ: 002 83 347
Zastoupené starostou města Rostislavem Košťalem

Zhotovitel: Hryzli spol. s.r.o.
Se sídlem: Husitská 345/5, 799 00 Olomouc
IČ: 253 79 542
Zastoupena: Ing. Pavlem Klimšou, jednatelem

Předmětem smlouvy je zhotovení díla „MIKULOV – lokalita Na Hradbách – založení veřejné zeleně“ dle projektové dokumentace.

Doba plnění:
Termín zahájení: 7 dní od podpisu smlouvy
Termín ukončení: 30.10.2011

Cena díla:

- cena díla bez DPH	1 192 048,20 Kč
- DPH ve výši 20%	238 409,50 Kč
- cena díla vč. DPH	1 430 457,80 Kč

Záruční lhůta na provedené dílo byla sjednána v délce 60 měsíců ode dne předání a převzetí díla bez vad a nedodělků.

Datum uzavření: 29.7.2011

Namátkovou kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0

c) Kontrola návaznosti na účetnictví

Byla provedena namátková kontrola výše uvedené smlouvy o dílo v návaznosti na účetnictví.

Na základě smlouvy o dílo byla cena díla dohodnuta ve výši 1 430 457,80 Kč včetně 20% DPH.

Ke kontrole byly předloženy následující doklady:

Doklad č. 261027 – faktura ze dne 1.11.2011 – od Hryzli, spol. s.r.o., Olomouc – za založení výsadeb, akce „Mikulov – lokalita na Hradbách – založení zeleně“ dle SoD ze dne 29.7.2011 – ve výši 1 430 457,80 Kč



Faktura byla uhrazena dne 29.11.2011 bankovním výpisem poř. č. 237.

Předpis faktury:

Účet	MD	D
321 0010		1 430 457,80
511 0369	1 430 457,80	

Úhrada faktury:

Účet	MD	D
231 0040		151 281,80
231 0040		191 876,40
231 0040		1 085 729,60
321 0010	1 430 457,80	

Rozpočtováno:

Paragraf	Položka	Kč
3745	5169	1 430 457,80

Namátkovou kontrolou účetnictví v návaznosti na smlouvu o dílo nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

Shrnutí:

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

Počet stran zápisu: 19

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



Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti Ing. Ingrid Klanicové, kontrolní úsek města Mikulov, dne 15.4.2013:

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

Kontrolní orgán:

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

.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....
Za kontrolní orgán: Adam Ondrášek

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

územního samosprávného celku

Město Mikulov

za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

10. dubna 2014

I. Všeobecné informace

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název: **Město Mikulov**
Sídlo: **Náměstí 158/1,
692 01 Mikulov**
Identifikační číslo: 002 833 47
Právní forma: Územní samosprávný celek
Zpráva auditora je určena: **Zastupitelstvu města Mikulov,
Náměstí 158/1, 692 01 Mikulov**
zastoupené starostou Rostislav Košťál
Ověřované období: 1. leden 2013 až 31. prosinec 2013

Kontrolu provedli:

Auditorská společnost: **AUDIT Brno spol. s r.o.**
Příkop 6,
602 00 Brno
Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor: **Ing. Vladimír Bobek, oprávnění KA ČR č. 1863**
Asistenti auditora: **Martin Kassay, MSc.**
Místo provádění přezkoumání: **Úřad Města Mikulov**
Náměstí 158/1, Mikulov 692 01
Období provádění přezkoumání: **listopad 2013, březen 2014**

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 2: **Město Mikulov,**
Náměstí 158/1, 692 01 Mikulov,
Výtisk č. 3: **AUDIT Brno spol. s r.o.**

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Města Mikulov, Náměstí 158/1, 692 01 Mikulov za rok 2013 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, 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:

- 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami 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 v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- 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 Sb., 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.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán Města Mikulov.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Města Mikulov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Města Mikulov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Města Mikulov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Města Mikulov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, který byl přiměřeně aplikován při přezkoumání, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Města Mikulov jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Mikulov za rok 2013 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dovolujeme si upozornit, že stále trvá období, kdy některé účetní problematiky nejsou jednoznačně metodicky vyřešeny. Je tedy možné, že na některá účetní řešení bude moci být v budoucnu nahlíženo jako na nesprávná.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA MIKULOV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTA MIKULOV

<i>Podíl pohledávek na rozpočtu</i>		
A	Vymezení pohledávek	10 998 305,36 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	205 217 644,19 Kč
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,36 %

Komentář: celková hodnota dl. pohledávek je 113 913,00 Kč

<i>Podíl závazků na rozpočtu</i>		
C	Vymezení závazků	11 789 787,16 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	205 217 644,19 Kč
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,75 %

Komentář: celková hodnota dl. závazků je 11 487 446,47 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	61 297 754,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	941 399 064,05 Kč
D / E * 100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	6,51 %

VII. Další informace

A. STANOVISKO OBCE K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. obec nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

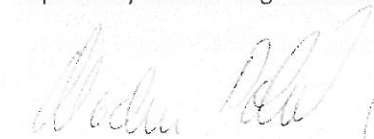
B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotoveno dne 10. dubna 2014

Auditorská společnost: AUDIT Brno spol. s r.o.

Oprávnění č. 373

Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Bobek




Ing. Vladimír Bobek

auditor

Zpráva projednána se statutárním orgánem Města Mikulov:

Datum: 24. 4. 2014

Podpis: 

Zpráva projednána s Finančním výborem zastupitelstva Města Mikulov:

Datum: 24. 4. 2014

Podpis: 

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu Města Mikulov dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Příloha E

Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Příloha F

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Mikulov za rok 2013 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu Města Mikulov dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. obec nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Příloha D

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu.

Příloha F

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

Rozpočet a rozpočtový proces

- [1] Schválený rozpočet Města Mikulov na rok 2013
- [2] Rozpočtový výhled Města Mikulov na období 2014-2018
- [3] Protokol o vyvěšení a sejmutí návrhu rozpočtu pro rok 2013 na úřední desce
- [4] Schválený závěrečný účet za rok 2012
- [5] Protokol o vyvěšení a sejmutí návrhu závěrečného účtu pro rok 2012 na úřední desce
- [6] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2013
- [7] Návrh závěrečného účtu 2013
- [8] Návrh rozpočtového provizoria za rok 2013 pro Město Mikulov
- [9] Smlouva č. 28/2013: Poskytnutí podpory z rozpočtu města Mikulov - Sdružení hudebníků města Mikulov
- [10] Dokumentace: Dotace města pro Sdružení hudebníků města Mikulov
- [11] Přehled: příspěvkové organizace města, právnické osoby založené městem, společnosti s majetkovou účastí města
- [12] Přehled získaných investičních dotací k 31.12.2013
- [13] Přehled získaných neinvestičních dotací k 31.12.2013

Příjmy a výdaje rozpočtu

- [14] Doklad č. 902293 : Výměna plynového kotle Valtická
- [15] Faktura přijatá č. 13111794: Výměna plynového kotle Valtická
- [16] Zakázkový list 298-11-13: Výměna plynového kotle Valtická
- [17] Doklad č. 103548: Vyúčtování nájmu hrobových míst
- [18] Faktura přijatá č. 13111839: Úklidové práce
- [19] Objednávka 153/2013: Pořízení zboží – kůly k výsadbě dřevin
- [20] Faktura přijatá č. 201300046: Pořízení zboží – kůly k výsadbě dřevin
- [21] Zálohová faktura č. 23/0418: Záloha na veletrh Ferienmesse Vídeň 2013
- [22] Faktura přijatá č. 13111672: Opravy a udržování – montážní práce Brněnská 2
- [23] Faktura přijatá č. 20130152: Elektro-montážní práce Brněnská 2
- [24] Faktura přijatá č. 2013181266: Vedení databáze volání na 156
- [25] Faktura přijatá č. 20130646: Práce oprava a udržování Nová 11,13,15
- [26] Doklad č. 902279: Příjmy z poplatků města
- [27] Doklad č. 900378: Příjmy z pronájmu
- [28] Doklad č. 900219: Příjem z daní
- [29] Doklad č. 900355: Příjem z pronájmu

Rozpočtová opatření

- [30] Evidence rozpočtových opatření
- [31] Rozpočtové opatření č. 1
- [32] Rozpočtové opatření č. 3

Usnesení z jednání zastupitelstva a rady města

- [33] Výpis Usnesení č. 23/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 11.12.2013
- [34] Výpis Usnesení č. 22/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 6.11.2013
- [35] Výpis Usnesení č. 21/2013/G přijatých na zastupitelstvu města Mikulov, konaném dne 18.9.2013
- [36] Výpis Usnesení č. 20/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 26.06.2013
- [37] Výpis Usnesení č.19/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 24.04.2013
- [38] Výpis Usnesení č. 18/2013/G přijatých na Zastupitelstvu města Mikulov, konaného dne 20.02.2013

Hospodaření s majetkem

- [39] Vnitřní předpis: Odpisový plán
- [40] Směrnice 2012: Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- [41] Doklad č. 900101: Pořízení majetku
- [42] Doklad č. 900106: Pořízení majetku
- [43] Doklad č. 290019: Vyřazení majetku
- [44] Doklad č. 239678: Vyřazení majetku
- [45] Doklad č. 246055: Zařazení majetku
- [46] Doklad č. 235337: Zařazení majetku

Veřejné zakázky

- [47] Přehled veřejných zakázek: Profil zadavatele
- [48] Dokumentace k podlimitní VZ č. P13V00000021: Výsadba nové aleje při silnici I/40
- [49] Dokumentace k VZMR č. P13V00000008: Pořízení datových sad pro podporu správy majetku a zpracování pasportů

Účetnictví a inventarizace

- [50] Účetní deník 2013
- [51] Obratová předvaha 2013

- [52] Výkazy účetní závěrky a příloha 2013
- [53] Směrnice 26/2013/R: Směrnice pro provedení inventarizace
- [54] Inventarizační zpráva za rok 2013
- [55] Plán inventur na rok 2013
- [56] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [57] Přílohy k inventurním soupisům
- [58] Výpisy z bankovních účtů
- [59] Směrnice 2010: Směrnice k používání kurzů u cizoměnových operací
- [60] Směrnice 2010: Směrnice pro časové rozlišení
- [61] Směrnice 2010: Směrnice k správě pohledávek, nakládání s pohledávkami a tvorbě opravných položek k pohledávkám
- [62] Vnitřní předpis: Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky

Interní audit a kontrola

- [63] Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly 11/2013: Dotace poskytnuté z rozpočtu města Mikulov poskytnuté v r. 2013 – Sdružení hudebníků města Mikulov
- [64] Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly 1/2014: Dotace poskytnuté z rozpočtu města Mikulov poskytnuté v r. 2013 – Turistické informační centrum Mikulov o.p.s.
- [65] Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly 1/2014: Dotace poskytnuté z rozpočtu města Mikulov poskytnuté v r. 2013 – Fotbalový klub FC Pálava Mikulov
- [66] Dokumentace k Interní audit 2/2013: následná kontrola 2/2012 Město Mikulov

Jiné zdroje, doklady a dokumenty

- [67] Webové stránky Města Mikulov: <http://www.mikulov.cz>