



Čj.: MSK 32195/2017  
Sp. zn.: KON/1792/2016/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk  
Telefon: 595 622 709  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Město Albrechtice, IČ 00296228 za rok 2016**

Na základě písemné žádosti ze dne 6. 1. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	390/03/2016	2909
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	393/03/2016	2502

ve dnech 13. 3. 2017, 14. 3. 2017 a 24. 5. 2017 přezkoumání hospodaření města k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Město Albrechtice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 30. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 24. 5. 2017.

Zástupci města přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Luděk Volek, starosta
- Alena Bodnárová, účetní

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 17. 10. 2016 a 18. 10. 2016.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



**Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:**

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. 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 č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí 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 vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 13. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 16. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 17. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 18. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 19. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 20. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 21. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 22. vnitřní předpisy územního celku.**

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

**A. Výsledek přezkoumání hospodaření****Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:****A.1 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

**A.1.1**

Z usnesení č. 16/29/607 z 29. schůze rady města konané dne 4. 5. 2016 vyplývá, že rada města udělila starostovi pravomoc podepisovat smlouvy na odkup vytěžené dřevní hmoty v lesích města Město Albrechtice, kde dohodnutá cena bude stejná jako ceny vítězných uchazečů, kteří tyto ceny nabídli u jednotlivých sortimentů dřevní hmoty v řádné soutěži na odkup dřeva pro 1. pololetí 2016 s tím, že platnost nově uzavřených smluv bude do 31. 5. 2016 z důvodu překlenutí období mezi soutěžemi. Starosta následně dne 9. 5. 2016 uzavřel kupní smlouvu č. 1/2016 (kupující Wood Source s.r.o., předmětem dodávka dřevní hmoty a převedení vlastnického práva k dřevní hmotě), kde byly cenové podmínky pro odkup dřeva u jednotlivých sortimentů stanoveny z části odlišně od vysoutěžených cenových nabídek u jednotlivých sortimentů

pro 1. pololetí 2016, a to tím, že došlo např. k rozdělení sortimentů označených jako „C“ a „D“ na dvě části, kdy v jedné části u obou sortimentů došlo ke snížení ceny pod úroveň ceny, vysoutěžené v soutěži. Postup při uzavření výše uvedené smlouvy není v souladu s pravomocí udělenou starostovi radou města.

**Zjištěný stav není v souladu s § 103 odst. 4 písm. g) zákona č. 128/2000 Sb.**

## **- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

### **A.1.2**

V přezkoumávaném období byly městem zjištěny a vyčísleny 2 nesrovnalosti týkající se:

- 1) schodku na svěřených hodnotách v hlavní pokladně;
- 2) ztráty vytěžené dřevní hmoty v městských lesích.

ad 1) Město při zjištění schodku na svěřených hodnotách v hlavní pokladně ve výši Kč 1.080.176,-- pouze vyčíslilo škodu a v zastoupení advokátem Mgr. Josefem Tobiáškem přihlásilo pohledávku do pozůstalostního řízení po zemřelé zaměstnankyni os.č. 390.

V této věci město nepodalo podnět orgánům činným v trestním řízení (pouze se přihlásilo do pozůstalostního řízení), nepřijalo k dané věci žádná opatření, např. změnu vnitřní organizační struktury úřadu nebo vnitřního předpisu města ani jiným způsobem nedoložila změnu vnitřního kontrolního systému tak, aby aktualizovala vyhodnocení rizik a nastavila kontrolní mechanismy odpovídající zjištěnému schodku (výpočet mezd i jejich výplatu v hotovosti provádí stejná osoba, přestože se tento systém projevil jako vysoce rizikový).

ad 2.) Město při mimořádné inventuře dřevní hmoty vytěžené z městských lesů zjistilo manko v hodnotě Kč 284.890,20 za celkem 676,32m<sup>3</sup> dřevní hmoty. Pro potřeby Policie ČR byla městem vyčíslena škoda pouze za 300m<sup>3</sup> s konstatováním, že se jedná o ztrátu „nad obvyklou normu 3-4%“ (tedy nikoliv krádež). Policii ČR nepodalo město požadované informace důležité pro trestní řízení podané odborným lesním hospodářem a hajným (dále jen „lesní správce“), který tuto funkci vykonával do 31. 12. 2016 na základě smlouvy, a i přes opakovanou urgenci policie se město nevyjádřilo, zda se připojuje k trestnímu řízení.

V této věci:

- město nedoložilo podání trestního oznámení ani se nepřipojilo k trestnímu oznámení podanému lesním správcem. Pro účely trestního řízení pouze vyčíslilo ztrátu, a to jen za hodnotu dřeva nad 3-4% toleranci ztráty, která v účetní jednotce není stanovena žádným předpisem ani ve smlouvě s lesním správcem,
- dílčí inventarizace dřevní hmoty nebyla nijak zahrnuta do inventarizace za rok 2016 provedené ke dni 31. 12. 2016. Při konečné inventuře inventarizační komise stavy dřevní hmoty odsouhlasila pouze dle předávacího protokolu mezi původním a novým lesním správcem k 31. 12. 2016, kde byl zjišťován pouze skutečný fyzický stav na jednotlivých stanovištích vytěženého dřeva bez odsouhlasení na dokladový stav, přičemž se lze domnívat, že při těžbě a prodeji dřevní hmoty za období od 1. 10. 2016 do 31. 12. 2016 mohlo dojít k dalšímu rozdílu. Tím město nezajistilo správný postup u inventarizace účtu 123 - Vytěžená dřevní hmota,
- město směrnici neošetřilo způsob evidence a účtování vytěžené dřevní hmoty samostatně. Směrnici byla určena evidence a účtování zásob (obecně jako celku) způsobem A (vyjma materiálu účtovaného přímo do spotřeby a směrnici přímo vyjmenovaného), přesto bylo v účetní jednotce účtováno o pohybu vytěžené dřevní hmoty způsobem B.

**Z výše uvedeného vyplývá, že město nepostupovalo při péči o majetek s péčí řádného hospodáře, když i přes výše uvedená zjištění nepodalo neprodleně trestní oznámení (v obou uvedených zjištěních), nedostatečně vyčíslilo škodu na majetku při manku vytěžené dřevní hmoty, nezajistilo**

**správný postup při inventarizaci účtu 123 - Vytěžená dřevní hmota, nezměnilo postupy účtování zásob tak, aby zajistilo lepší evidenci a předcházení škodám a nezměnilo ani organizační strukturu, tak aby personálně oddělilo výpočet a výplatu mezd, když tento systém organizačního uspořádání selhal.**

**Zjištěný stav není v souladu s § 38 odst. 2 a odst. 6 zákona č. 128/2000 Sb.**

## **B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**

**B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.**

**Dle informací poskytnutých zástupci územního celku, v přezkoumávaném období územní celek:**

- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob.

## **C. Závěr**

**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:**

**C4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- starosta rozhodl o záležitostech v samostatné působnosti města nad rámec pravomoci svěřené radou města,
- majetek města nebyl dostatečně chráněn před ztrátou, zničením nebo odcizením ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb.

**C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- **Tím, že město v době od zjištění skutečností uvedených v části A této zprávy do data provedení přezkoumání hospodaření nerealizovalo opatření přiměřená závažnosti těchto skutečností (např. změnu organizační struktury, změny nastavení vnitřního kontrolního systému), vystavuje se riziku dalšího zneužití, zcizení či zničení majetku a promlčení pohledávek (viz § 38 zákona č. 128/2000 Sb.).**

### C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 99.750,88) 8,62 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 8.285.687,90) 11,88 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,10 %**

## D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu a správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnosti 1. 1. 2018.**

Ostatní upozornění a doporučení:

- v souvislosti s pohledávkami vyplývajícími z odkupu vytěžené dřevní hmoty v lesích města Město Albrechtice (kupní smlouva č. 1/2016 ze dne 9. 5. 2016 s kupujícím Wood Source s.r.o.) upozorňujeme na ustanovení § 38 odst. 7 zákona č. 128/2000 Sb., kterým je stanovena povinnost trvale sledovat, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a zabezpečit, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv,
- s ohledem na popsání zjištění doporučujeme revidovat vnitřní směrnice především v oblasti finanční kontroly, evidence a účtování zásob a inventarizace tak, aby při hospodaření s majetkem města byla rizika spojená s případnou trestnou činností minimalizována, např. doporučujeme:
  - o **změnit organizační strukturu úřadu** tak, aby osoba odpovědná za výpočet mezd zároveň tyto mzdy nevyplácela,
  - o **doplnit směrnici k evidenci a účtování zásob o dosud opomíjenou vytěženou dřevní hmotu**, popřípadě nadefinovat manka do normy a nad normu v oblasti materiálu, zboží apod.,
  - o **změnit směrnici k finanční kontrole** tak, aby funkcí příkazce operace bylo pověřeno více osob, které fakticky jsou odpovědné za daný úsek činnosti (odbor) a výkon funkce jediného příkazce operace za celé město tak nebyl pouze formální,
  - o **zrevidovat směrnici k inventarizaci majetku a závazků města** tak, aby lépe odpovídala potřebám města a zahrnovala veškerý majetek a závazky, se kterými město hospodaří.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

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

**Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávací orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.**

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 24. 5. 2017

<b>Zprávu zpracovali a sepsali:</b>	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

#### **Seznam předložených dokumentů:**

- rozpočtová opatření č. 10 - č. 13, usnesení zastupitelstva města č. 16/22/398 ze dne 19. 10. 2016, č. 16/23/410 ze dne 23. 11. 2016 a č. 16/24/435 a č. 16/24/437 ze dne 14. 12. 2016 a rady města č. 16/38/864 ze dne 29. 12. 2016,
- rozpočtová opatření č. 1 - č. 9, usnesení zastupitelstva města č. 16/14/258 ze dne 20. 1. 2016, č. 16/15/274 ze dne 24. 2. 2016, č. 16/17/300 ze dne 23. 3. 2016, č. 16/18/312 ze dne 20. 4. 2016, č. 16/19/323 ze dne 18. 5. 2016, č. 16/20/350 ze dne 22. 6. 2016 a č. 16/21/369 ze dne 21. 9. 2016 a rady města č. 16/31/679 ze dne 13. 7. 2016 a č. 16/32/713 ze dne 15. 8. 2016,
- rozpočtový výhled na období 2017-2020,
- rozpočet na rok 2016, usnesení zastupitelstva města č. 15/13/237 ze dne 29. 12. 2015, návrh rozpočtu (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 11. 2015 do 10. 12. 2015),

- sdělení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2016 Mateřské školy Město Albrechtice, příspěvkové organizaci a Základní školy Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvkové organizaci ze dne 17. 1. 2016, usnesení zastupitelstva města č. 15/13/238 ze dne 29. 12. 2015,
- závěrečný účet za rok 2015, usnesení zastupitelstva města č. 16/20/349 ze dne 22. 6. 2016, návrh závěrečného účtu (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 5. 2016 do 14. 6. 2016),
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- oznámení o plánované inventuře vytěžené dřevní hmoty ze dne 10. 10. 2016 zasláné starostou dne 4. 10. 2016 zúčastněným osobám, inventarizační zápis ze dne 14. 11. 2016 včetně dodatečného vyjádření člena inventarizační komise ze dne 15. 11. 2016 (inventarizace ke dni 30. 9. 2016), inventarizační soupis zásob dříví ze dne 30. 9. 2016, plán inventur ze dne 10. 10. 2016 (chybí nařízení inventury vytěžené dřevní hmoty), seznam identifikátorů při inventarizaci, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 24. 10. 2016, dílčí inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku ke dni 31. 10. 2016 za inventarizační komisi č. 3 ze dne 25. 11. 2016, dodatečný inventurní soupis - komise č. 3 pro účet 123-Vytěžené dřevo na skládkách ze dne 31. 1. 2017 včetně příloh, zápis z jednání hlavní inventarizační komise k výsledkům prvotních inventur ze dne 18. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2017 - fotokopie,
- dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 16. 2. 2009 (os.č. 390), sestava rekapitulace vypočtených složek za osoby za období 04-05/2016 ze dne 12. 8. 2016 - fotokopie,
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva města za období 01-12/2016 (os.č. 130, os.č. 430, os.č. 609, os.č. 711, os.č. 907 - os.č. 910, os.č. 912 a os.č. 913),
- mzdové listy uvolněných členů zastupitelstva města za období 01-12/2016 (os.č. 454 a os.č. 671),
- mzdové listy uvolněných členů zastupitelstva města za období 01-09/2016 (os.č. 454 a os.č. 671),
- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva města za období 01-09/2016 (os.č. 130, os.č. 430, os.č. 609, os.č. 711, os.č. 907 - os.č. 910, os.č. 912 a os.č. 913), usnesení zastupitelstva města č. 16/14/255 ze dne 20. 1. 2016,
- pokladní doklady č. POK1001687 ze dne 10. 5. 2016 včetně podpisového seznamu za období 04/2016 a č. POK 1001859 ze dne 10. 6. 2016 včetně podpisového seznamu za období 05/2016 (v seznamu chybí strany 2 a 5), limitovaný příslib ze dne 18. 3. 2016 - fotokopie,
- pokladní kniha za období 09/2016, pokladní doklady č. 1002598 - č. 1002764 za období od 9. 9. 2016 do 30. 9. 2016,
- pokladní kniha za období 09/2016 (hospodářská činnost), pokladní doklady č. 2001636 - č. 2001679 za období od 21. 9. 2016 do 30. 9. 2016,
- výkaz příloha k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2016,
- účetní doklady č. 100060 - č. 100129 za období od 16. 9. 2016 do 30. 9. 2016 (ČSOB a.s.),
- účetní doklady č. 300008 a č. 919030 ze dne 15. 9. 2016, inventurní karta majetku č. 106968, kolaudační souhlas ze dne 15. 9. 2016 (pořízení zastřešení technologie úpravny vody - koupaliště v hodnotě Kč 690.969,--),
- účetní doklad č. 900257 ze dne 31. 12. 2016 (zaúčtování manka z mimořádné inventarizace provedené ke dni 30. 9. 2016 ve výši Kč 284.890,20) - fotokopie,
- účetní doklady č. 110001 - č. 110104 za období 09/2016 (ČSOB a.s. - hospodářská činnost),
- účetní doklad č. 300006 ze dne 23. 2. 2016, inventurní karta majetku č. 106813 (pořízení software Team Viever 11 Business v hodnotě Kč 14.772,89),
- účetní doklad č. 920019 ze dne 15. 11. 2016 (zaúčtování manka v pokladně ve výši Kč 1.080.176,--), účetní doklady č. 900003 ze dne 5. 5. 2016, č. 900016 ze dne 30. 4. 2016, č. 900006 ze dne 31. 5. 2016 a č. 900013 ze dne 8. 6. 2016 (předpisy mezd za období 04-05/2016) - fotokopie,



- účetní doklad č. 300021 ze dne 31. 3. 2016, zápis likvidační komise ze dne 22. 3. 2016, usnesení zastupitelstva města č. 16/15/273 ze dne 24. 2. 2016 (vyřazení automobilu Tatra 148 v hodnotě Kč 345.111,--),
- účetní doklad č. 300009 ze dne 29. 4. 2016, inventární karta majetku č. 106874 - č. 106883 (pořízení 10 ks vitríny DETOLF 43/163 v hodnotě Kč 17.900,--),
- účetní doklad č. 300010 ze dne 24. 6. 2016, inventární karta majetku č. 106928, kupní smlouva ze dne 2. 6. 2016, technický průkaz č. UH 246541 ze dne 24. 6. 2016 (pořízení automobilu Mitsubishi Pick Up 4x4 v hodnotě Kč 297.000,--),
- výpisy zápisů k 30. 9. 2016 (účty 018, 021, 022, 028, 031 a 036),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 9. 2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- darovací smlouva ze dne 30. 3. 2016 (obdarovaným Moravskoslezský kraj, předmětem bezúplatný převod projektové dokumentace na Středisko hasičské a záchranné služby Město Albrechtice), usnesení zastupitelstva města č. 16/15/276 ze dne 24. 2. 2016,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 3/2016 ze dne 26. 5. 2016 (příjemcem Tělovýchovná jednota Tatran Město Albrechtice z.s., z rozpočtu na rok 2016 poskytnuto Kč 17.000,-- na pořízení venkovního šachového stolu s vybavením), usnesení rady města č. 16/29/588 a č. 16/29/589 ze dne 4. 5. 2016,
- protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu na rok 2015 ze dne 9. 3. 2016 (příjemcem Fotbalový klub AVÍZO Město Albrechtice, poskytnuto Kč 339.828,--, použito Kč 334.828,--),
- protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly u příjemce veřejné finanční podpory poskytnuté z rozpočtu na rok 2015 ze dne 5. 2. 2016 (příjemcem Český kynologický svaz, základní organizace Město Albrechtice, poskytnuto Kč 15.413,--, použito Kč 13.807,--),
- veřejnosprávní smlouva č. 7/2016 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu na rok 2016 ze dne 7. 4. 2016 (příjemcem Tělovýchovná jednota Tatran Město Albrechtice z.s., z rozpočtu na rok 2016 poskytnuto Kč 141.000,-- na realizaci projektu "Podpora rekreačního a výkonnostního sportu" v rámci programu pro poskytování dotací z rozpočtu na rok 2016, smlouva zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21. 4. 2016), usnesení zastupitelstva města č. 16/15/272 ze dne 24. 2. 2016, žádost o poskytnutí dotace přijatá dne 25. 11. 2015, program pro poskytování dotací z rozpočtu na rok 2016 včetně písemnosti dokládající zveřejnění programu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 29. 9. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02629/2016/KH ze dne 27. 6. 2016 (poskytnuto Kč 50.000,-- na dofinancování nákladů na zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů, účelový znak 211), usnesení zastupitelstva města č. 16/19/326 ze dne 18. 5. 2016, závěrečné vyúčtování ze dne 16. 1. 2017 (z poskytnuté dotace použito Kč 50.000,--), účetní doklad č. 300019 ze dne 12. 12. 2016, inventární karty majetku č. 107036 - č. 107048 (pořízení 10 ks přilby zásahové, 2 ks sady výstražného a signalizačního LED zařízení a sekery v celkové hodnotě Kč 120.318,--), účetní doklady č. 200096 ze dne 12. 12. 2016 (předpis) a č. 100151 ze dne 21. 12. 2016 (úhrada),
- smlouva o dílo č. 2016/05/VV ze dne 19. 7. 2016 (zhotovitelem SILNICE.CZ s.r.o., předmětem dílo "Oprava komunikací Město Albrechtice", cena za dílo Kč 622.096,56 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 22. 7. 2016), usnesení rady města č. 16/31/683 ze dne 13. 7. 2016, zjišťovací protokol o provedení stavebních prací ze dne 27. 9. 2016, zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí dne 27. 9. 2016, zadávací dokumentace - výzva ze dne 14. 6. 2016 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14. 6. 2016 do 30. 6. 2016), rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2016, pět

- došlých nabídek včetně seznamu došlých nabídek ze dne 30. 6. 2016 a protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2016, účetní doklady č. 200066 ze dne 18. 10. 2016 (předpis) a č. 100055 ze dne 11. 11. 2016 (úhrada),
- smlouva o výkonu funkce lesního hospodáře a hajného v lesích Město Albrechtice ze dne 20. 8. 2015 uzavřena s fyzickou osobou IČ 74768867 - fotokopie,
  - kupní smlouva č. KS/09/06/2016 ze dne 23. 9. 2016 (kupujícím fyzická osoba, předmětem prodej pozemku p.č. 165/1 v k.ú. Burkvíz), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 3. 2016 do 8. 4. 2016), usnesení zastupitelstva města č. 16/19/339 ze dne 18. 5. 2016,
  - kupní smlouva č. KS 06/04/2016 ze dne 27. 4. 2016 (kupujícím VG REAL ESTATE s.r.o., předmětem prodej pozemku p.č. 1152/89 v k.ú. Česká Ves u Města Albrechtic), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 12. 2015 do 18. 12. 2015), usnesení zastupitelstva města č. 16/17/304 ze dne 23. 3. 2016,
  - kupní smlouva č. KS 04/03/2016 ze dne 20. 5. 2016 (kupujícím fyzická osoba, předmětem prodej pozemku p.č. 851/15 v k.ú. Valštejn), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 9. 2015 do 15. 10. 2015), usnesení zastupitelstva města č. 16/15/281 ze dne 24. 2. 2016,
  - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8016864/VB/2 ze dne 26. 5. 2016 (oprávněným ČEZ Distribuce a.s., předmětem zřízení služebnosti distribuční soustavy přípojky NN na pozemku p.č. 1244 v k.ú. Česká Ves u Města Albrechtic), usnesení rady města č. 16/29/619 ze dne 4. 5. 2016, účetní doklad č. 300014 ze dne 26. 5. 2016,
  - smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 3. 6. 2016 (povinným Moravskoslezský kraj, předmětem zřízení, provozování, opravování a udržování podzemního komunikačního vedení na pozemku p.č. 61 v k.ú. Město Albrechtice), usnesení zastupitelstva města č. 15/11/218 ze dne 18. 11. 2015, účetní doklad č. 300005 ze dne 4. 7. 2016,
  - smlouva o výpůjčce rybníku "Celňák" v Městě Albrechticích s Českým rybářským svazem z.s., územním svazem pro Severní Moravu a Slezsko ze dne 16. 5. 2016 (předmětem výpůjčka nemovitostí p.č. 2097/1, p.č. 2101/3, p.č. 2130/3 a p.č. 2131/3 v k.ú. Město Albrechtice), záměr (zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 4. 2016 do 28. 4. 2016), usnesení rady města č. 16/29/599 ze dne 4. 5. 2016, účetní doklad č. 300020 ze dne 18. 5. 2016,
  - protokol komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 18. 1. 2016 (soutěž na odkup dřeva 1. pololetí 2016) - fotokopie, usnesení rady města č. 16/29/607 ze dne 4. 5. 2016 - fotokopie, kupní smlouva č. 1/2016 ze dne 9. 5. 2016 (kupujícím Wood Source s.r.o., předmětem dodávka dřevní hmoty a převedení vlastnického práva k dřevní hmotě) - fotokopie, výpisy z účtu č. 161949217/0300 ČSOB a.s. ze dne 9. 5. 2016 (úhrada kaucy Kč 75.000,--), ze dne 10. 5. 2016 (úhrada kaucy Kč 300.000,--) a ze dne 12. 5. 2016 (úhrada kaucy Kč 125.000,--), faktura č. 16000267 ze dne 31. 5. 2016 (částka Kč 2.838.235,-- včetně DPH, splatnost 24. 6. 2016), souhlas se zápočtem ze dne 22. 6. 2016 (Kč 500.000,-- vratné kaucy proti dlužné částce Kč 2.838.235,--), zápis z jednání týkajícího se dluhu na faktuře č. 16000267 splatné dne 24. 6. 2016 ze dne 8. 8. 2016, uznání dluhu a dohoda o narovnání ze dne 19. 9. 2016 (Wood Source s.r.o.), výpis z účtu č. 194587902/0300 ČSOB a.s. ze dne 20. 9. 2016 (úhrada Kč 130.000,--), zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 21. 9. 2016 (bod 6e), faktura č. 16000444 ze dne 22. 9. 2016 (částka Kč 145.109,-- včetně DPH, splatnost 7. 10. 2016), výpis z účtu č. 194587902/0300 ČSOB a.s. ze dne 3. 10. 2016 (úhrada Kč 130.000,--), upomínka ze dne 10. 10. 2016, výpis z účtu č. 194587902/0300 ČSOB a.s. ze dne 9. 11. 2016 (úhrada Kč 130.000,--), zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 14. 12. 2016 (bod 5a), splátkový kalendář ze dne 17. 1. 2017 (Wood Source s.r.o.), upomínka ze dne 3. 3. 2017, výpis z účtu č. 194587902/0300 ČSOB a.s. ze dne 8. 3. 2017 (úhrada Kč 70.000,--), vyjádření starosty ze dne 14. 3. 2017 (změna ceny sortimentu), výpisy z účtu č. 194587902/0300 ČSOB a.s. ze dne 31. 3. 2017



- (úhrada Kč 50.000,--), ze dne 19. 4. 2017 (úhrada Kč 50.000,--) a ze dne 9. 5. 2017 (úhrada Kč 150.000,--), potvrzení o provedení tuzemské platby ze dne 23. 5. 2017 (Kč 100.000,--),
- směrnice k finanční kontrole ze dne 18. 4. 2006 - fotokopie,
  - směrnice k oběhu účetních dokladů č. 2/2013 ze dne 10. 10. 2013 - fotokopie,
  - směrnice č. 2/2013 k oběhu účetních dokladů (účinnost od 1. 1. 2013),
  - směrnice č. 9/2013 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji (účinnost od 1. 1. 2014),
  - směrnice č. 6/2013 k vedení pokladny účinná od 1. 1. 2013 (pokladní limit Kč 20.000,--),
  - směrnice č. 1/2013 k účetnictví (účinnost od 1. 1. 2013) včetně vymezení hospodářské činnosti,
  - pravidla tvorby a čerpání fondu zaměstnanců na rok 2016 (účinnost od 1. 1. 2016),
  - směrnice k provádění inventarizace majetku a zásob č. 3/2011 ze dne 11. 10. 2011 - fotokopie,
  - směrnice k evidenci majetku a zásob č. 3/2013 ze dne 10. 10. 2013 - fotokopie,
  - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Mateřské školy Město Albrechtice, příspěvkové organizace ze dne 16. 5. 2016, pověření ze dne 16. 5. 2016,
  - protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Základní školy Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvkové organizace ze dne 16. 5. 2016, pověření ze dne 16. 5. 2016,
  - usnesení rady města č. 16/28/560 ze dne 6. 4. 2016 (účetní závěrky Mateřské školy Město Albrechtice, příspěvkové organizace a Základní školy Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvkové organizace k 31. 12. 2015),
  - zápisy ze zasedání rady města ze dne 15. 8. 2016 a ze dne 12. 10. 2016 (informace o nesrovnalostech v pokladně), materiál pro radu města ze dne 12. 8. 2016 zpracovaný tajemníkem města a vedoucím finančního odboru - fotokopie,
  - usnesení zastupitelstva města č. 16/20/348 ze dne 22. 6. 2016 (účetní závěrka k 31. 12. 2015),
  - zápisy ze zasedání zastupitelstva města ze dne 23. 11. 2016 a ze dne 14. 12. 2016 (projednávání zjištěných nesrovnalostí v hlavní pokladně města) - fotokopie,
  - zápis z jednání finančního výboru ze dne 4. 2. 2016,
  - zápisy z jednání kontrolního výboru konaných ve dnech 21. 1. 2016, 18. 4. 2016 a 27. 6. 2016,
  - protokol o trestním oznámení Policii ČR ze dne 20. 10. 2016 podaném lesním hospodářem, poučení poškozené právnické osoby - Města Albrechtice v trestním řízení ze dne 20. 10. 2016, žádost Policie ČR o vyčíslení škody a poučení poškozeného ze dne 24. 10. 2016, žádost Policie ČR o poskytnutí informací - sdělení ze dne 24. 10. 2016, žádost o vyčíslení škody, poučení a poskytnutí informací - urgence ze dne 14. 11. 2016, vyzoomění poškozeného Policií ČR ze dne 16. 11. 2016, opětovná urgence Policie ČR o vyčíslení škody, poučení a poskytnutí informací ze dne 6. 12. 2016, vyčíslení škody Městem Albrechtice pro Policii ČR ve výši Kč 307.500,-- za 300 m3 dřevní hmoty ze dne 7. 12. 2016, usnesení čj: KRPT-239596-96/TČ-2016-070114 ze dne 19. 12. 2016 o odložení trestní věci - fotokopie,
  - účetní doklad č. 920019 ze dne 15. 11. 2016 včetně vyčíslení schodku vedoucím finančního odboru (zaúčtování schodku ve výši Kč 1.080.176,-- na podrozvahu), předání Protokolu o vyčíslené škodě vedoucím finančního odboru tajemníkovi města ze dne 2. 9. 2016 (e-mail), vyjádření správce softwarové firmy ASI informační technologie s.r.o. ze dne 16. 9. 2016 o analýze dat modulu PAM (práce a mzdy), přihlášení pohledávky do pozůstalostního řízení sp.zn. 22 D 703/2016 ze dne 14. 11. 2016 (odesláno datovou schránkou dne 15. 11. 2016), sdělení o skončení pozůstalostního řízení s výsledkem nezařazení pohledávky města do pasiv pozůstalosti ze dne 24. 4. 2017, plná moc ze dne 10. 5. 2017 udělena městem Mgr. Josefu Tobiáškoví k zastupování ve věci žaloby o zaplacení částky Kč 1.080.176,-- - fotokopie.

