

Závěrečný účet a účetní závěrka se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy - městského obvodu Třebovice za rok 2016

.....

Tento návrh Závěrečného účtu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření je předkládán v souladu se zákonem o obcích, obecně závaznou vyhláškou statutárního města Ostravy č. 14/2013 a dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů a dle vyhlášky č. 220/2013 Sb. pro schválení účetní závěrky.

Účetní výkazy zpracované k rozvahovému dni 31.12.2016, a to Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha k účetní závěrce, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu, jsou k nahlédnutí na finančním úseku městského obvodu Třebovice. Účetní výkazy byly zpracovány dle platné legislativy a v rámci účetní jednotky odevzdány v řádném termínu na Statutární město Ostrava-Magistrát. Při uzavírání účetních knih byla provedena kontrola, zda Závěrečný účet rozvázný souhlasí s Počátečním účtem rozvázným.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016:

Plnění rozpočtu městského obvodu Třebovice za rok 2016 včetně komentáře, bylo předloženo zastupitelstvu městského obvodu Třebovice a schváleno dne 15.2.2017, usn.č. 114/16 b). Hospodaření městského obvodu Třebovice probíhalo dle řádně schváleného rozpočtu, který byl na základě rozpočtových opatření dle potřeby upravován, schválen byl usnesením Zastupitelstva městského obvodu Třebovice č. 74/9 a) ze dne 16.12.2015. Všechna rozpočtová opatření byla řádně schválena zastupitelstvem nebo radou městského obvodu Třebovice. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v platném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním úseku Úřadu městského obvodu Třebovice (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

1.1. Skutečné příjmy:	15,689.967,71 Kč
Daňové příjmy:	6,003.758,39 Kč
Nedaňové příjmy:	2,836.734,30 Kč
Přijaté transfery:	6,849.475,02 Kč

1.2. Skutečné výdaje:	13,984.553,24 Kč
Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství:	4,644.633,95 Kč
Služby pro obyvatelstvo:	3,643.223,57 Kč
Sociální věci a politika zaměstnanosti:	73.000,- Kč
Bezpečnost státu a právní ochrana:	261.426,82 Kč
/ Požární ochrana – dobrovolná část /	
Všeobecná veřejná správa a služby:	5,362.268,90 Kč

Pozn.: V podbodě 1.1. a v podbodě 1.2. nejsou uvedeny převody z vlastních rozpočtových účtů. Tyto převody vznikly v souvislosti používáním čtyř běžných účtů a převáděním peněz z účtu na účet.

1.3. Příjmy a výdaje z bytového majetku

Dle závazné vyhlášky statutárního města Ostravy č. 14/2013 – statut města Ostravy článku 10, bodu 23 a) musí městský obvod použít příjmy z nájmu bytů ve výši minimálně 50 % výlučně k financování správy, údržby, oprav a rekonstrukcí bytového fondu, jenž byl svěřen městskému obvodu. Pokud výdaje týkající se bytového fondu nepředstavují minimálně 50 % příjmů v daném roce, provede městský obvod zapojení zbývajících finančních prostředků do návrhu rozpočtu na daný rok, nebo rozpočtovým opatřením v rámci schválení závěrečného účtu městského obvodu.

Příjmy z nájmu bytů v roce 2016:	1.119.004,00 Kč
<u>z toho 50 % :</u>	<u>559.502,00 Kč</u>
Neprofinancované příjmy z nájmu bytů v roce 2015 :	137.804,99 Kč
/vynaložené na opravy a údržbu bytů v roce 2016/	
Výdaje vynaložené na opravy a údržbu bytů v roce 2016 :	240.244,57 Kč
<u>Neprofinancované příjmy z nájmu bytů v roce 2016 :</u>	<u>319.257,43 Kč</u>

*Součástí návrhu závěrečného účtu městského obvodu Třebovice za rok 2016, bude návrh rozpočtového opatření roku 2017 v oblasti výdajů v rámci stávajícího rozpočtu, které zapojí částku ve výši **319.257,43 Kč** na opravy a udržování v bytovém hospodářství /§3612, pol.5171/.*

2. Hospodářská činnost obce

Městský obvod Třebovice nevykonává hospodářskou činnost.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Výnosy celkem:	15,944.183,77 Kč
Náklady celkem:	15,937.202,16 Kč
Hospodářský výsledek:	6.981,61 Kč

Sociální fond (SF) zůstatek k 31.12.2016:	1.610,40 Kč
--	--------------------

Stav účtů 31.12.2016

- Příjmový účet:	9,600.446,89 Kč
- Výdajový účet:	245.559,91 Kč
- ZBÚ účet:	7,573.508,59 Kč
- Sociální fond:	1.610,40 Kč
- Účet ČNB :	413,89 Kč
Celkem:	17,421.539,68 Kč

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Městský obvod Třebovice obdržel v roce 2016 transfery (dotace) v celkové výši **6,849.475,02 Kč**. Jednalo se o tyto transfery (dotace):

Označení dotace	poskytnuto
Pol.4112 – výkon státní správy	772 000,00 Kč
Pol.4116 – transfer z Úřadu práce ÚZ 13101	387 459,000 Kč
Pol.4116 – transfer z Úřadu práce ÚZ 104113013	14 800,80 Kč
Pol.4116 – transfer z Úřadu práce ÚZ 104513013	69 199,20 Kč
Pol.4111, ÚZ 98193 – transfer na volby do zastupitelstev krajů	30 000,00 Kč
Pol.4116, ÚZ 13015 – transfer na výkon sociální práce	73 000 ,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137 – neúčelový transfer	4 210 000,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 3637 – transfer na „Izolační zeleň města Ostravy“	3 400,00 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 155 – výtěžek z loterií a jiných podobných her	62 961,61 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 6402 – finanční vypořádání za rok 2015	291,17 Kč
§ 6330, Pol. 4137, ÚZ 94,ORG 523–transfer účelový na údržbu veřejné zeleně	757 000,00 Kč
§ 6330, pol. 4137,ORG 623 - investiční transfer na rekonstrukci části chodníku Třebovického parku	298 844,82 Kč
§6330, pol. 4137,ORG 623 - investiční transfer na stavbu chodníku ul. Kozinova, O.- Třebovice	120 518,42 Kč
§ 6330, pol. 4137, ÚZ 3637,ORG 523–transfer na revitalizaci zeleně ve významném krajinném prvku Třebovický park	50 000,00 Kč

5. Finanční vypořádání:

Označení dotace	poskytnuto	čerpano	vratka - dokrytí +
§ 6330,4137, ÚZ 1355 – neinvestiční transfer – výtěžek z loterií a jiných podobných her			148,76 Kč
Pol.4111, ÚZ 98193 –transfer na volby do zastupitelstev krajů			2 559,09 Kč

+ zdroje finančního vypořádání: 2 707,85 Kč

Celkem k dokrytí : 2 707,85 Kč

V roce 2017 bude v rámci finančního vypořádání za rok 2016 dokrytí transferu týkajícího se výtěžku z loterií a výdajů na volby do zastupitelstev krajů v celkové výši : 2 707,85 Kč.

6. Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016

Podle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, Směrnice č. 3/2015 pro inventarizaci majetku a závazků, v souladu s usnesením rady městského obvodu Třebovice č.499/47 ze dne 23.11.2016, které stanoví harmonogram prací spojených s prováděním inventarizace majetku a závazků za rok 2016, byla provedena inventarizace majetku a závazků statutárního města Ostravy ke dni 31.12.2016, a to:

6.1. Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny v kancelářích, v budovách statutárního města Ostravy ve správě městského obvodu Třebovice, v katastru městského obvodu Třebovice.

6.2. Složení inventarizační komise:

předseda: Ing. Marcela Pastrňáková - tajemnice ÚMOB Třebovice
člen: Ing. Petra Zicháčková - účetní ÚMOB Třebovice
člen: Dušan Lička - zaměstnanec ÚMOB Třebovice

6.3. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2016

6.4. Den zahájení inventarizace: 2. 1.2017

6.5. Den ukončení inventarizace: 26. 1.2017

6.6. Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

Fyzická inventura – přepočtení, prohlídka

Dokladová inventura – kontrola dokladů

6.7. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

Pro jednotlivé účty jsou zpracovány inventurní soupisy.

Inventurní soupisy jsou uloženy na finančním úseku, u tajemnice.

6.8. Zjištěné rozdíly: rozdíly nebyly zjištěny

Přehled inventurních soupisů pohledávek:

• nájemné pozemků	8.048,- Kč
• nájemné pozemků - přeplatky	-2.543,- Kč
/- jedná se o přeplatky vzniklé z chybných úhrad za pronájmy pozemků. Tyto přeplatky budou v roce 2017 vráceny konkrétním nájemníkům/	
• nájemné bytů	69.559,- Kč
• služby k bytům	5.300,- Kč
• pohledávky za přestupky	2,147.685,- Kč
• vydané faktury v modulu KOF	27.962,99 Kč
• místní poplatky /zábor veř. prostranství/	7.137,18 Kč
• soudní poplatek za podání exekuce	5.000,- Kč

Celkem

2,268.149,17 Kč

Přehled inventurních soupisů závazků:

- Zůstatek na účtu 321 – DODAVATELÉ : 84.594,83 Kč
(Jedná se o dodavatelské faktury přijaté v roce 2017, ale se zdanitelným plněním v roce 2016. Termín přijetí dodavatelských faktur se zdanitelným plněním v roce 2016, byl stanoven starostou do 17.1.2017 – všechny faktury byly řádně uhrazeny dle splatnosti).

Stálá aktiva stav k 31.12.2016: 224.242.353,37 Kč

(zůstatek stavu majetku vyčíslen na účtech 018,021, 022, 028,031, 032,042)

Při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků nebyly shledány rozdíly mezi účetním stavem a skutečným stavem. Rada městského obvodu Třebovice dne 08.02.2017 usnesením č. 563/52 schválila inventarizaci majetku, stav pohledávek a závazků městského obvodu Třebovice k 31.12.2016.

7. Finanční kontroly

Statutární město Ostrava - městský obvod Třebovice má v platnosti od 25.8.2016 nový Kontrolní řád městského obvodu Třebovice (schválen Radou městského obvodu Třebovice dne 24.8.2016, usnes. č. 435/41), zpracován dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Kontrolní řád slouží ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému. Vnitřní kontrolní systém SMO - městského obvodu Třebovice fungoval průběžně, přiměřeně a účinně, aby byl zajištěn hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Za rok 2016 byla 4 x provedena kontrola pokladní hotovosti. Dne 11.7.2016 byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od 1.1.2016 do 30.6.2016 a 10.1.2017 byla provedena kontrola pokladních dokladů, výběrovým způsobem bylo kontrolováno účtování a hospodaření, a to s ohledem na významnost jednotlivých skutečností za období od 1.7.2016 do 31.12.2016.

8. Finanční příspěvky, dotace a peněžní dary

- V roce 2016 poskytl městský obvod Třebovice níže uvedené finanční dotace.

Poř.č.	Název firmy	Obsah	částka v Kč	Schváleno
1.	Tělocvičná jednota Sokol IČ:45234540	Neinvestiční účelová dotace na činnost spolku	50.000,-	radou 27.04.2016, usn.č. 345/34 b)
2.	Sportovní klub SLAVIE TŘEBOVICE IČ:48430064	Neinvestiční účelová dotace na činnost spolku	50.000,-	radou 27.04.2016, usn.č. 345/34 b)
3.	Orel jednota O.-Třebovice IČ:65468775	Neinvestiční účelová dotace na činnost spolku	50.000,-	radou 27.04.2016, usn.č. 345/34 b)
4.	Rybářský spolek Laša Třebovice IČ: 68145322	Neinvestiční účelová dotace na činnost spolku	12.000,-	radou 27.04.2016, usn.č. 345/34 b)

- V roce 2016 byl poskytnut finanční dar ve výši 340.000,- Kč Římskokatolické farnosti Ostrava – Třebovice na úhradu nákladů spojenou s opravou farní budovy v Ostravě – Třebovicích / Darovací smlouva č.1/2016/. O uzavření darovací smlouvy rozhodlo Zastupitelstvo městského obvodu Třebovice dne 26.10.2016, usnesením č. 103/14.

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městského obvodu Třebovice za rok 2016

Od 27.03.2017 do 28.03.2017 proběhlo na Úřadě městského obvodu Třebovice provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 firmou TOP AUDITING, s.r.o. dle uzavřené smlouvy č. 2033/2015/OFR/ZFÚN.

Pracovníkům společnosti provádějícím přezkoumání hospodaření byly v průběhu kontroly poskytnuty požadované podklady, informace a součinnost ze strany pracovníků městského obvodu Třebovice. *Na základě provedené kontroly bylo konstatováno, že hospodaření podle rozpočtu a vedení účetnictví městského obvodu Třebovice probíhalo v souladu s obecně závaznými právními předpisy a nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky. Nebyly zjištěny ani rizika, která by mohly mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.*

Zpracovala: Ing. Zicháčková Petra – účetní ÚMOB Třebovice

Přílohy:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
- Plnění a čerpání rozpočtu k 31.12.2016 /schváleno usnesením zastupitelstva č.114/16 b) dne 15.2.2017/

Níže uvedené přílohy jsou k z důvodu obsáhlosti k nahlédnutí na ÚMOB Třebovice

- Rozvaha k 31.12.2016
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
- Přehled o peněžních tocích k 31.12.2016
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad k 31.12.2016

• *Závěrečný účet se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice za rok 2016 včetně inventarizace majetku, závazků a pohledávek, schválen usnesením ZMOB Třebovice č. 125/18 dne 14.06.2017.*

• *Účetní závěrka statutárního města Ostravy – městského obvodu Třebovice zpracovaná k rozvahovému dni 31.12.2016 za účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016, schválena usnesením ZMOB Třebovice č. 126/18 dne 14.06.2017.*

Statutární město Ostrava

Úřad městského obvodu Třebovice

písemnost ev.č. : 82/2017

vyvěšena dne : 15.6.2017

sňata dne :

za správnost : Ing. Marcela Pastrňáková

Souběžně zveřejněno na internetu

PLNĚNÍ ROZPOČTU

Městského obvodu Třebovice k 31.12.2016



Příjmy v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
2169	Ostatní správa v průmyslu, stavebnictví, obchodu a sl.	2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	91	91
Ostatní správa v průmyslu, stavebnictví, obchodu a službách celkem:				91	91
3319	Ostatní záležitosti kultury	2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její části	76	76
Ostatní záležitosti kultury celkem:				76	76
3612	Bytové hospodářství	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	178	178
		2132	příjmy z pronáj. ost.nemov. a jejich částí	1110	1119
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	22	22
Bytové hospodářství celkem:				1310	1319
3613	Nebytové hospodářství	2111	příjmy z poskytovaných služ. a výr.	20	19
		2132	příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a její částí	479	479
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130	128
Nebytové hospodářství celkem:				629	626
3632	Pohřebnictví	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	85	88
		2112	příjmy z prodeje zboží	27	27
Pohřebnictví celkem:				112	115
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	2119	ostatní příjmy z vlastní činnosti	35	53
		2131	příjmy z pronájmu pozemků	445	470
Komunální služby a územní rozvoj j.n. celkem:				480	523
6171	Činnost místní správy	2111	příjmy z poskytování služ. a výr.	1	0,5
		2119	ostatní příjmy z vlastní činnosti	15	0
		2212	sankční platby přijaté od jiných subjektů	44	44,5
		2324	přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	40	40
Činnost místní správy celkem:				100	85
6310	Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	2141	příjmy z úroků	3	2
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem:				3	2
6330	Převody vlastním fondům v rozp.územní úrovni	4134	převody z rozpočtových účtů	0	12995
		4137	převody mezi statutárními městy a jejich městskými obvody nebo částmi	5505	5503
		4139	ostatní převody z vlastních fondů	194	194
Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně celkem:				5699	18692
		1341	poplatek ze psů	83	83
		1343	poplatek za užívání veř. prostranství	24	27
		1361	správní poplatky	100	95
		1511	daň z nemovitých věcí	4500	5799
		4111	neinv.přijaté transfery z všeob. pokl.správy st. roz.	30	30
		4112	neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	772	772
		4116	ostatní neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	514	544
Celkem:				14523	7350
		8115	financování zapojení volných zdrojů	15549	
		8115	financování finanční vypořádání za rok 2015	-1	
Příjmy celkem:				30071	28879

Výdaje v tis. Kč

S	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
2212	Silnice	5139	nákup materiálu j.n.	20	1
		5154	elektrická energie	3	2
		5169	nákup služeb j.n.	1 250	458
		5171	opravy a udržování	9 487	3 710
		5192	poskytnuté náhrady	4	4
		6121	budovy, haly a stavby	1 200	0
Silnice celkem:				11 964	4 175
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	6121	budovy, haly a stavby	600	419
Ostatní záležitosti pozemních komunikací celkem:				600	419
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	5169	nákup ostatních služeb	30	10
		5171	opravy a udržování	130	41
Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly celkem:				160	51
3319	Ostatní záležitosti kultury	5139	nákup materiálu j.n.	60	19
		5169	nákup ostatních služeb	10	1
		5171	opravy a udržování	80	28
Ostatní záležitosti kultury celkem:				150	48
3326	Pořízení, zachování a obnova místního kulturního, národního a historického povědomí	5223	neinv.transfery církvím a náboženským spol.	340	340
Pořízení, zachování a obnova kulturního, národního a historického povědomí celkem:				340	340
3341	Rozhlas a televize	5169	nákup ostatních služeb	3	2
Rozhlas a televize celkem:				3	2
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	5137	drobný hmotný dlouhodobý majetek	10	0
		5139	nákup materiálu j.n.	40	3
		5154	elektrická energie	30	5
		5164	nájemné	15	0
		5169	nákup ostatních služeb	150	107
		5171	opravy a udržování	60	59
		5194	věcné dary	35	28
Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků celkem:				340	202
3429	Zájmová činnost a rekreace	5137	drobný hmotný dlouhodobý majetek	60	57
		5169	nákup ostatních služeb	20	16
		5171	opravy a udržování	20	0
		5175	pohoštění	10	4
		5194	věcné dary	8	2
		5222	neinvestiční transfery spolkům	162	162
		6122	stroje, přístroje a zařízení	66	65
Zájmová činnost a rekreace celkem:				346	306
3612	Bytové hospodářství	5139	nákup materiálu j.n.	10	1
		5151	voda/refakturace nájemníkům/	90	86
		5169	nákup ostatních služeb	60	22
		5171	opravy a udržování	738	378
		3909	ostatní neinvestiční výdaje j.n.	20	19
Bytové hospodářství celkem:				918	506
3613	Nebytové hospodářství	5139	nákup materiálu j.n.	20	15
		5151	studená voda	50	44
		5153	plyn	30	9
		5154	elektrická energie	80	43
		5169	nákup ostatních služeb	100	20
		5171	opravy a udržování	1 800	218
		5192	poskytnuté náhrady	8	7
Nebytové hospodářství celkem:				2 008	356

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
3632	Pohřebnictví	5139	nákup materiálu j.n.	5	0
		5151	studená voda	3	3
		5169	nákup služeb j.n.	50	20
		5171	opravy a udržování	350	131
		6121	budovy, haly a stavby	1 920	35
Pohřebnictví celkem:				2 328	189
3745	Péče o vzhled	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	751	610
	obcí a veřejnou	5031	povinné poj.na soc.zabezpečení	204	153
	zelení	5032	povinné pojistné na zdravotní pojištění	78	55
		5131	potraviny	2	1
		5132	ochranné pomůcky	15	5
		5137	drobný hmotný dlouhodobý majetek	3	3
		5139	nákup materiálu j.n.	119	87
		5156	pohonné hmoty a maziva	5	3
		5169	nákup služeb j.n.	769	702
		5171	opravy a udržování	450	72
		5424	náhrady mezd v době nemoci	25	4
Péče o vzhled obcí a veřejnou zelení celkem:				2 421	1 695
4399	Ostatní záležitosti soc.	5011	platy zaměstnanců v prac. poměru	58	58
	věcí a politiky zaměst.	5137	drobný hmotný dlouhodobý majetek	15	15
Ostatní záležitosti sociálních věcí a politiky zaměstnanosti celkem:				73	73
5212	Ochrana obyvatelstva	5901	nespecifikované rezervy	13	0
Ochrana obyvatelstva celkem:				13	0
5512	Požární ochrana-	5132	ochranné pomůcky	15	11
	dobrovolná část	5139	nákup materiálu j.n.	60	2
		5151	studená voda	14	13
		5153	plyn	70	43
		5154	elektrická energie	15	14
		5163	služby peněžních ústavů	4	4
		5164	nájemné	5	1
		5169	nákup ostatních služeb	29	6
		5171	opravy a udržování	190	167
		5194	věcné dary	10	0
		6121	budovy, haly a stavby	976	0
Požární ochrana - dobrovolná část celkem:				1 388	261
6112	Místní zastupitelské	5023	odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	900	766
	orgány	5031	povinné poj.na soc.zabezpečení	225	151
		5032	povinné poj.na zdr.pojištění	81	71
		5173	cestovné	75	63
		5175	pohoštění	40	14
		5194	věcné dary	40	13
		5424	náhrady mezd v době nemoci	20	0
Místní zastupitelské orgány celkem:				1 381	1 078
6115	Volby do zastupitelstev	5019	ostatní platy	0	1
	územních samosprávných	5021	ostatní osobní výdaje	20	23
	celků	5139	nákup materiálu j.n.	5	4
		5171	opravy a udržování	3	3
		5175	pohoštění	2	2
Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků celkem:				30	33
6171	Činnost	5011	platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 854	1 737
	místní správy	5021	ostatní osobní výdaje	40	10
		5031	pov.pojistné na soc.zabezpečení	477	477
		5032	povinné pojistné na veřejné zdrav.pojištění	172	172

Výdaje v tis. Kč

§	Název	Pol.	Obsah	Rozpočet	Skutečnost
---	-------	------	-------	----------	------------

6171	Činnost	5038	pov.pojistné na úrazové pojištění	11	10
	místní správy	5136	knihy,učeb.pomůcky a tisk	40	24
		5137	drobný hmotný inv.a neinv.majetek	101	66
		5139	nákup materiálu j.n.	380	211
		5151	voda	100	68
		5153	plyn	240	216
		5154	elekt.energie	158	87
		5161	služby pošt	70	50
		5162	služby telekom.a radiokomunikací	30	18
		5166	konzultační, poradenské a právní služby	110	61
		5167	služby školení a vzdělávání	40	23
		5169	nákup ostatních služeb	321	194
		5171	opravy a udržování	373	213
		5172	programové vybavení	5	4
		5173	cestovné	25	21
		5175	pohoštění	30	15
		5192	poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady	2	2
		5194	věcné dary	55	23
		5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2	0
		5424	náhrady mezd v době nemoci	27	1
		5499	ostatní neinv. transfery obyv.-soc. fond	191	174
		6122	stroje, přístroje a zařízení	100	82
Činnost místní správy celkem:				4 954	3 959
6310	Obecné příjmy a .	5163	služby peněžních ústavů	10	4
	a výdaje z fin.operací				
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem:				10	4
6320	Pojištění funkčně nesp.	5163	služby peněžních ústavů	70	69
Pojištění funkčně nespécifikované celkem:				70	69
6330	Převody vlast.	5342	převody FKSP a soc. fondu obcí	194	194
	fondům v rozp.území	5345	převody vlastním rozp. účtům	0	12 995
Převody vlast. fondům v rozp. území celkem:				194	13 189
6399	Ostatní fin.operace	5362	platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	300	219
Ostatní finanční operace celkem:				300	219
Výdaje celkem:				30 071	27 174



společnost s ručením omezeným

Kaliště 1965/13a
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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 a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) pro územní celek:

**Statutární město Ostrava, Město Třebovice, IČ: 00845451
za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 0098, licence auditora ÚDVA č. 234) a pracovníci auditorské společnosti Bc. Leona Ratajská, Ing. Iveta Šandová, Ing. Petra Šťastná a Bc. Filip Jančařík.

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 14. 7. 2015 (první kontrolní úkon).

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 21. – 22. 11. 2016 (dílní přezkoumání) a ve dnech 27. – 28. 3. 2017 (závěrečné přezkoumání) v sídle územního celku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

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 právníky nebo fyzickými osobami,

- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání 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 hospodari 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 této zprávy.

IV. Definování odpovědností

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

Naši 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 ustanoveními § 2, 3 a 10 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 je hospodaření územního celku v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou audítořem 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 územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku 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, stanoví, 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 celkovému hospodaření územního celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Územní celek provedl propočet podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,65
Podíl závazků na rozpočtu	2,99
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,23

E. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Územní celek provedl propočet poměru dluhu v souladu se zveřejněnou metodikou ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 2/2017. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 0,00 %.

VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se statutárním orgánem územního celku a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 28. 03. 2017

Podpis auditora:




S.R.O.

Koliště 1965/13a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-OD)

Přílohy

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka