

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE
ODBOR FINANČNÍ

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Statutárního města Karlovy Vary

IČO: 00254657

za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.09.2018 - 19.09.2018 *(dílčí přezkoumání)*
- 01.04.2019 - 03.04.2019 *(konečné přezkoumání)*

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

Zahájeno bylo dne 28.6.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání: **Magistrát města Karlovy Vary**
Moskevská 21
361 20 Karlovy Vary

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2018/546/P** dne 29.6.2018.

Zástupci územního celku:

- Ing. Andrea Pfeffer Ferklová, MBA - primátorka
- Ing. Kamil Kastner - vedoucí odboru financí a ekonomiky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Marcela Frischová

- kontrolor:

Dagmar Boušová, DiS.

Bc. Dagmar Klemáková

Naděžda Klíčová

Ing. Josef Švéda

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

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

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

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

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola vyžádaných opravených přijatých faktur z hospodářské činnosti, byl učiněn dne 9.5.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce magistrátu města a na internetových stránkách města v době od 1.12.2017 do 19.12.2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo účetní jednotkou provedeno: - 78 rozpočtových opatření schválených zastupitelstvem města, - 91 rozpočtových opatření schválených radou města. Kontrolou byla prověřena: - rozpočtová opatření od č. 1 do č. 5 schválená zastupitelstvem města dne 23.1.2018 a zveřejněna na internetových stránkách města od 22.2.2018, - rozpočtová opatření od č. 29 do č. 37 schválená zastupitelstvem města dne 22.5.2018 a zveřejněna na internetových stránkách města od 31.5.2018, - rozpočtová opatření od č. 46 do č. 68 schválená zastupitelstvem města dne 4.9.2018 a zveřejněna na internetových stránkách města od 12.9.2018, - rozpočtová opatření od č. 72 do č. 78 schválená zastupitelstvem města dne 11.12.2018 a zveřejněna na internetových stránkách města od 20.12.2018, - rozpočtová opatření od č. 36 do č. 45 schválená radou města ve dnech 21.8.2018 a 11.9.2018 a zveřejněna na internetových

	<p>stránkách města od 12.9.2018,</p> <p>- rozpočtová opatření od č. 71 do č. 91 schválená radou města ve dnech 27.11.2018, 4.12.2018, 11.12.2018 a 18.12.2018 a zveřejněna na internetových stránkách města od 20.12.2018.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města do 30 dnů ode dne jejich schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce magistrátu města, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2018 byl zastupitelstvem města schválen dne 19.12.2017 usnesením č. ZM/398/12/17 rozpočet schodkový. Příjmy schváleny ve výši 1.101.512.285,- Kč, a výdaje ve výši 1.414.915.954,36 Kč. Schodek ve výši 313.403.669,36 Kč bude kryt finančními prostředky z minulých let. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že rozepsané rozpočtové příjmy ve výši 1.101.512.285,- Kč a rozepsané rozpočtové výdaje ve výši 1.414.915.954,36 Kč ve výkazu Fin 2-12 M se shodují s výší příjmů a výdajů rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2018 schváleného dne 19.12.2017. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn dne 17.1.2018 na internetových stránkách města.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce magistrátu města, kde je schválený rozpočet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Finanční vztah 18-ti zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary na rok 2018 byl stanoven dne 19.12.2017 usnesením č. ZM/398/12/17 při schválení rozpočtu formou neinvestičního příspěvku na provoz, investičního příspěvku, schváleného finančního plánu na rok 2018, pravidel pro použití fondu investic a pravidel pro použití rezervních fondů příspěvkových organizací. V průběhu kontrolovaného období byl dále stanoven dne 27.3.2018 usnesením č. ZM/70/3/18 finanční vztah k nově vzniklé p. o. Kancelář architektury města. Závazné ukazatele byly stanoveny.</p> <p>Rada města dne 15.5.2018 usnesením č. RM/658/5/18 až č. RM/675/5/18 schválila účetní závěrku zřízených příspěvkových organizací za rok 2017 vč. zlepšených výsledků hospodaření a jejich přerozdělení do rezervních fondů, popř. do fondů odměn všech zřízených příspěvkových organizací.</p> <p>U nově zakládané příspěvkové organizace „Základní umělecká škola Antonína Dvořáka, Karlovy Vary“ byl na základě rozpočtu na rok 2018 stanoven finanční vztah města, který schválilo zastupitelstvo města dne 22.5.2018 usnesením č. ZM/150/18.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem města dne 19.12.2017 usnesením č. ZM/398/12/17, obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných investičních záměrů.</p>

	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce magistrátu města v termínu od 4.12.2017 do 19.12.2017 a na internetových stránkách města dne 1.12.2017 až dosud.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 17.1.2018. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce magistrátu města, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce magistrátu města a v úplném znění na internetových stránkách města v termínu od 7.6.2018 do 27.6.2018.</p> <p>Závěrečný účet Statutárního města Karlovy Vary za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 26.6.2018 usnesením č. ZM/203/6/18. Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami a pověřilo vedoucího odboru financí a ekonomiky k přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary za rok 2017. Současně se závěrečným účtem byla zastupitelstvem města schválena účetní závěrka Statutárního města Karlovy Vary sestavená k 31.12.2017.</p> <p>Schválený závěrečný účet Statutárního města Karlovy Vary za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 28.6.2018.</p> <p>Statutární město oznámilo na úřední desce magistrátu města, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Bankovní výpis	<p>Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvahy města obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.6.2018 ve výši 497.164.788,05 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Raiffeisenbank, a.s., PPF Banky, a.s., UniCredit Bank, a.s. a České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2018 ve výši 311.566.868,36 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Raiffeisenbank, a.s., PPF Banky, a.s., UniCredit Bank, a.s. a České národní banky ke stejnému datu. <p>Zůstatek peněžních prostředků syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.6.2018 ve výši 27.795.245,61 Kč odpovídal stavu peněžních

	<p>prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s. a PPF Banky, a.s. ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2018 ve výši 26.499.270,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s. a PPF Banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků syntetického účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje peněžní prostředky hospodářské činnosti, kterou zabezpečuje realitní kancelář IKON, spol. s r.o., a peněžní prostředky z kladných hospodářských výsledků minulých let:</p> <p>- k 30.6.2018 ve výši 79.347.941,57 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s., UniCredit Bank, a.s. a Sberbank CZ, a.s. ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2018 ve výši 84.279.149,93 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s., UniCredit Bank, a.s. a Sberbank CZ, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 245 - Jiné běžné účty:</p> <p>- k 30.6.2018 ve výši 13.817.678,50 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s.,</p> <p>- k 31.12.2018 ve výši 16.571.887,18 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s., Raiffeisenbank, a.s.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 451 - Dlouhodobé úvěry:</p> <p>- k 30.6.2018 ve výši 222.580.349,55 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze dvou bankovních úvěrových účtů vedených u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2018 ve výši 202.579.949,55 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze dvou bankovních úvěrových účtů vedených u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek za místními poplatky je vedena elektronicky v programu GINIS. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány v souladu se Směrnicí tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 3/2014 ze dne 23.4.2014 k postupu při vymáhání peněžních pohledávek Statutárního města Karlovy Vary. Není-li místní poplatek zaplacen včas nebo ve správné výši, vystavuje účetní jednotka Vyrozumění o výši nedoplatku na místním poplatku a poté se postupuje v souladu se zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>K 31.12.2018 byly evidovány pohledávky z místních poplatků (poplatku ze psů, z výherních hracích přístrojů nebo z jiných technických herních zařízení, za užívání veřejného prostranství, za</p>

	lázeňský rekreační pobyt, za povolení vjezdu do vybraných míst a z ubytovací kapacity) v celkové výši 2.866.075,55 Kč. Za kontrolované období bylo účetní jednotkou vystaveno 46 platebních výměrů.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc červen 2018 od č. 2018012967 do č. 2018012999 a za měsíc prosinec 2018 č. 201816809, č. 201816811, od č. 20181613 do č. 20181615, od č. 201816817 do č. 201816832, č. 201816834, od č. 201816836 do č. 201816837 a od č. 201816839 do č. 201816845.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě Příkazu Rady města Karlovy Vary č. 3/2018 k provedení inventarizace majetku a závazků Statutárního města Karlovy Vary, schváleného radou města dne 21.8.2018, s účinností od 3.9.2018, jehož součástí je harmonogram inventarizačních prací a plán inventur pro rok 2018. Metodické pokyny k provedení inventarizace majetku a závazků Statutárního města Karlovy Vary vydány Příkazem rady města Karlovy Vary schváleným radou města dne 21.8.2018, účinným od 3.9.2018 a Příkazem tajemníka č. 2/2018, účinným od 3.9.2018. Jmenována byla jedna 26 členná ústřední inventarizační komise a byl stanoven postup a kritéria pro výběr členů 34 dílčích inventarizačních komisí. Začátek inventarizačních prací stanoven harmonogramem na den 1.10.2018 a konec inventarizačních prací na den 28.2.2019. Termín provedení fyzických inventur stanoven od 3.10.2018 do 31.1.2019. Inventarizační zpráva ze dne 18.3.2019. Kontrola inventarizace účtů 019, 079, 021, 081, 231, 236, 241, 245, 261, 311, 321, 403, 406, 408, 419, 451, 374, 389. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 3030 dodavatelských faktur. K 30.6.2018 bylo evidováno 178 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 16.027.485,11 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 6689 dodavatelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 372 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 28.050.922,07 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 591 odběratelských faktur. K 30.6.2018 bylo evidováno 80 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 1.502.054,72 Kč, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 311 - Odběratelé ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 1342 odběratelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 91 neuhrazených faktur v celkové

	<p>finanční výši 278.851,80 Kč, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 311 – Odběratelé ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem města dne 19.12.2017 usnesením č. ZM/411/12/17 s účinností vyplacení od 1.1.2018.</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny mzdové listy uvolněného primátora, uvolněného náměstka primátora, neuvolněných členů rady města, předsedů a členů výborů a komisí a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíc leden až červen 2018.</p> <p>Na ustavujícím zasedání zastupitelstva města byla dne 13.11.2018 usnesením č. ZM/324/11/18 schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města, neuvolněným radním, neuvolněným členům a předsedům výborů a komisí, a dále předsedům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města s účinností vyplacení od 13.11.2018. Usnesením č. ZM/318/11/18 zastupitelstvo města schválilo devítičlennou radu města, ve které bude 6 uvolněných členů rady města (primátor, 3 náměstci primátora, 2 členové rady) a 3 neuvolnění členové rady města.</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny mzdové listy uvolněného primátora (do voleb), uvolněné primátorky (po volbách), náměstků primátorky, uvolněných členů rady města, předsedů a členů kontrolního a finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíc listopad a prosinec 2018.</p>
Pokladní doklad	<p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dvě pokladny hlavní činnosti města, a to MM 1 - pokladna k výdajovému účtu - analytický účet 261 0101 a MM 1 - pokladna k příjmovému účtu - analytický účet 261 0191.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v pokladní knize MM 1 (261 0101) vystaveno celkem 387 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2018 od č. 201800357 do č. 201800386.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v pokladní knize MM 1 (261 0191) vystaveno celkem 3113 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2018 od č. 201803104 do č. 201803113.</p> <p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dvě pokladny hlavní činnosti města, a to MM 1 - pokladna k výdajovému účtu - analytický účet 261 0101 a MM 1 - pokladna k příjmovému účtu - analytický účet 261 0191.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize MM 1 (261 0101) vystaveno celkem 700 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od č. 201800679 do č. 201800695.</p>

	<p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize MM 1 (261 0191) vystaveno celkem 6751 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od č. 201806742 do č. 201806751.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2018 s označením MM 1 - pokladna k výdajovému účtu, která je vedena na analytickém účtu 261 0101 a pokladní kniha s označením MM 1 - pokladna k příjmovému účtu, která je vedena na analytickém účtu 261 0191.</p> <p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány zůstatky pokladních knih pokladen označených analytickými účty 261 0101, 261 0140, 261 0141, 261 0150 a 261 0191 a zůstatky těchto účtů v účetnictví města k 30.6.2018. Rozvahový účet 261 - Pokladna vykazoval k 30.6.2018 zůstatek ve výši 1.108.516,46 Kč, rozpočtová položka 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně vykazovala k 30.6.2018 chybný zůstatek ve výši 628.389,94 Kč (mělo být 628.415,46 Kč), odchylka vznikla chybným zaúčtováním příjmového pokladního dokladu ve valutové pokladně ve výši 25,52 Kč. K vyrovnaní stavu rozvahového účtu 261 se stavem rozpočtové položky 5182 došlo v měsíci srpnu 2018 opravným dokladem č. 134018/8. Rozdíl mezi zůstatkem rozvahového účtu 261 - Pokladna a rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výši 480.101,- Kč byl tvořen zůstatky dvou pokladen pro hospodářskou činnost města (dvě realitní kanceláře, zůstatek ve výši 142.601,- Kč) a zůstatky depozitních pokladen města (ve výši 337.500,- Kč), které se neúčtují na rozpočtovou položku 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně.</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2018 s označením MM 1 - pokladna k výdajovému účtu, která je vedena na analytickém účtu 261 0101 a pokladní kniha s označením MM 1 - pokladna k příjmovému účtu, která je vedena na analytickém účtu 261 0191. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány zůstatky pokladních knih pokladen označených analytickými účty 261 0101, 261 0140, 261 0141, 261 0150 a 261 0191 a zůstatky těchto účtů v účetnictví města k 31.12.2018. Rozvahový účet 261 - Pokladna vykazoval k 31.12.2018 zůstatek ve výši 508.025,63 Kč, rozpočtová položka 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně vykazovala k 31.12.2018 zůstatek ve výši 38.141,63 Kč - valutové pokladny. Rozdíl mezi zůstatkem rozvahového účtu 261 - Pokladna a rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výši 469.884,- Kč byl tvořen zůstatky dvou pokladen pro hospodářskou činnost města (dvě realitní kanceláře, zůstatek ve výši 159.384,- Kč) a zůstatky depozitních pokladen města (ve výši 310.500,- Kč), které se neúčtují na rozpočtovou položku 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně.</p>
Příloha rozvahy	Výkaz přílohy rozvahy účetní jednotky sestavený účetní jednotkou k 30.6.2018 a k 31.12.2018.

Rozvaha	Výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený účetní jednotkou k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetnictví ostatní	<p>Statutární město Karlovy Vary provozuje podnikatelskou hospodářskou činnost na úseku správy nebytových a bytových prostor Statutárního města Karlovy Vary, kterou zabezpečuje realitní kancelář IKON, spol. s r.o. a realitní kancelář RECOM s.r.o.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na analytickém účtu 241.0021 - Běžný účet (hospodářská činnost) ve výši 4.051.711,32 Kč a na analytickém účtu 241.0074 - Běžný účet (hospodářská činnost) ve výši 11.255.573,71 Kč souhlasil k 30.6.2018 se stavem peněžních prostředků vykázaným na bankovních výpisech z účtů vedených u České spořitelny, a.s., a u Raiffeisebank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladny hospodářské činnosti č. 1 (správu zabezpečuje Realitní kancelář Recom s.r.o.) k 30.6.2018 v celkovém objemu 120.801,- Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 261.0001 a 261.0002 organizace č. 9533 - Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu a zůstatek peněžních prostředků pokladny hospodářské činnosti č. 2 (správu zabezpečuje realitní kancelář IKON, spol. s r.o.) k 30.6.2018 v objemu 21.840,- Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 261.0000 organizace č. 9509 - Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu.</p> <p>Zkontrolovány byly pokladní doklady pokladny hospodářské činnosti č. 2 za měsíc červen 2018 od pokladního dokladu č. PO 2018/600054 do č. PO 2018/600057 a pokladny hospodářské činnosti č. 1 za měsíc červen 2018 pokladní doklad č. PO 2018/600761, č. PO 2018/600803, č. PO 2018/600804 č. PO 2018/600805 a pokladní doklady od č. PO 2018/600822 do č. PO 2018/600829.</p> <p>Zkontrolovány byly dodavatelské faktury hospodářské činnosti od č. FP 2018/200777 do č. FP 2018/200800. Faktury č. FP 2018/200777, od č. FP 2018/200779 do č. FP 2018/200783, od č. FP 2018/200785 do č. FP 2018/200788, č. FP 2018/200790 a od č. FP 2018/200792 do č. FP 2018/200800 obsahovaly nesprávnou fakturační adresu odběratele.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na analytickém účtu 241.0021 - Běžný účet (hospodářská činnost) ve výši 5.605.977,15 Kč a na analytickém účtu 241.0074 - Běžný účet (hospodářská činnost) ve výši 13.114.544,53 Kč souhlasil k 31.12.2018 se stavem peněžních prostředků vykázaným na bankovních výpisech z účtů vedených u České spořitelny, a.s., a u Raiffeisebank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků pokladny hospodářské činnosti č. 1 (správu zabezpečuje Realitní kancelář Recom s.r.o.) k 31.12.2018 v celkovém objemu 144.908,- Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 261.0001 a 261.0002 organizace č. 9533 - Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu a zůstatek peněžních prostředků pokladny hospodářské činnosti č. 2 (správu zabezpečuje realitní kancelář IKON, spol. s r.o.) k 31.12.2018</p>

	<p>v objemu 14.476,- Kč souhlasil se zůstatkem analytického účtu 261.0000 organizace č. 9509 - Pokladna hospodářské činnosti ke stejnému datu.</p> <p>Zkontrolovány byly pokladní doklady pokladny hospodářské činnosti č. 2 za měsíc prosinec 2018 od pokladního dokladu č. PO 2018/600094 do č. PO 2018/600100 a pokladny hospodářské činnosti č. 1 za měsíc prosinec 2018 pokladní doklad od č. PO 2018/601393 do č. PO 2018/601398, od č. PO 2018/601400 do č. PO 2018/601421, od č. PO 2018/601441 do č. PO 2018/601445 a od č. PO 2018/601501 do č. 2018/601511.</p> <p>Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hospodářské činnosti za měsíc prosinec 2018. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány faktury od č. FP 2018/201327 do č. FP 2018/201348 a od č. FP 2018/201356 do č. FP 2018/201381.</p>
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 614.225.417,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 53,49 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 594.463.134,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 29,87 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření Statutárního města Karlovy Vary byl k 30.6.2018 přebytek ve finanční výši 19.762.283,12 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 1.200.945.040,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,10 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.349.386.067,31 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 66,51 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření Statutárního města Karlovy Vary byl k 31.12.2018 schodek ve finanční výši 148.441.027,18 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 45.700.169,48 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 3.964.733,28 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 49.664.902,76 Kč souhlasil k 30.6.2018 se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 23.043.025,71 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 2.507.666,18 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši - 20.535.359,53 Kč souhlasil k 31.12.2018 se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových	Ke kontrole byly předloženy výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací Statutárního města Karlovy Vary:

organizací	<p>Základní školy jazyků, Základní školy Karlovy Vary, Poštovní, Lázeňských Lesů Karlovy Vary, Městského zařízení sociálních služeb a Správy lázeňských parků sestavené k 30.6.2018.</p> <p>Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2017:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Základní školy jazyků ve výši 23.342,68 Kč byl v souladu s usnesením rady města č. RM/660/5/18 ze dne 15.5.2018 převeden do rezervního fondu příspěvkové organizace, - Základní školy Karlovy Vary, Poštovní, ve výši 305.921,62 Kč byl v souladu s usnesením rady města č. RM/664/5/18 ze dne 15.5.2018 převeden do rezervního fondu (ve výši 155.921,62 Kč) a do fondu odměn (ve výši 150.000,- Kč), - Lázeňských Lesů Karlovy Vary ve výši 278.291,35 Kč byl v souladu s usnesením rady města č. RM/673/5/18 ze dne 15.5.2018 převeden do rezervního fondu a použit k úhradě ztráty z minulých let, - Městské zařízení sociálních služeb ve výši 1.528.478,78 Kč byl v souladu s usnesením rady města č. RM/675/5/18 ze dne 15.5.2018 převeden do rezervního fondu (ve výši 957.000,- Kč) a do fondu odměn (ve výši 571.478,78 Kč). <p>Dále byly předloženy výkazy rozvahy výše uvedených zřízených příspěvkových organizací k 31.12.2018.</p> <p>Kontrolou výkazu rozvahy k 31.12.2018 příspěvkové organizace Městské zařízení sociálních služeb Karlovy Vary bylo zjištěno, že stav rozvahového účtu 028 - Drobný dlouhodobý majetek (brutto) ve výši 8.185.170,01 Kč a stav oprávkového účtu 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku (korekce) ve výši 7.737.960,51 Kč vykazoval rozdíl (netto) ve výši 447.209,50 Kč, který nebyl odůvodněn (v minulém období byl vykázán rozdíl ve výši 456.447,50 Kč).</p> <p>Kontrolou výkazu rozvahy k 31.12.2018 příspěvkové organizace Základní škola jazyků Karlovy Vary bylo zjištěno, že stav rozvahového účtu 028 - Drobný dlouhodobý majetek (brutto) ve výši 6.142.522,90 Kč a stav oprávkového účtu 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku (korekce) ve výši 6.124.881,10 Kč vykazoval rozdíl (netto) ve výši 17.641,80 Kč, který nebyl odůvodněn (v minulém období byl vykázán rozdíl ve stejné výši).</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Kontrole byly předloženy výkazy zisku a ztráty vybraných příspěvkových organizací Statutárního města Karlovy Vary sestavené k 30.6.2018 a k 31.12.2018.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola jazyků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.6.2018 byl zisk v hlavní činnosti ve výši 153.119,31 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 37.729,- Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 190.848,31 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy

	<p>příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>- k 31.12.2018 byl zisk v hlavní činnosti ve výši 82.901,43 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 34.881,20 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 117.782,63 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Karlovy Vary, Poštovní:</p> <p>- k 30.6.2018 byla ztráta v hlavní činnosti ve výši 501.982,09 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 155.003,- Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byla ztráta v objemu 346.979,09 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>- k 31.12.2018 byla ztráta v hlavní činnosti ve výši 122.263,04 Kč a zisk v hospodářské činnosti ve výši 266.433,30 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 143.522,57 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Lázeňské Lesy Karlovy Vary:</p> <p>- k 30.6.2018 byla ztráta z hlavní činnosti ve výši 2.402.637,36 Kč a ztráta z hospodářské činnosti ve výši 36.263,93 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byla ztráta v objemu 2.438.901,29 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>- k 31.12.2018 byl zisk z hlavní činnosti ve výši 4,18 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 107.959,25 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 107.963,43 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Městské zařízení sociálních služeb:</p> <p>- k 30.6.2018 byl zisk z hlavní činnosti ve výši 1.046.177,64 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 88.821,61 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 1.134.999,25 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>- k 31.12.2018 byl zisk z hlavní činnosti ve výši 1.745.324,74 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 226.729,91 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byl zisk v objemu 1.972.054,65 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy</p>
--	---

	<p>příspěvkové organizace k uvedenému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Správa lázeňských parků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.6.2018 byla ztráta z hlavní činnosti ve výši 3.230.238,82 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 202.394,47 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření byla ztráta v objemu 3.027.844,35 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu. - k 31.12.2018 byla ztráta z hlavní činnosti ve výši 215.742,71 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 215.742,71 Kč. Celkový výsledek hospodaření v objemu 0,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy příspěvkové organizace k uvedenému datu.
Darovací smlouvy	<p>Kontrolou byla prověřena darovací smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 18.6.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary (dárce) a Klubem Pathfinder, z.s., oddíl 13 pramenů, Karlovy Vary, se sídlem Londýnská 623/30, Praha Vinohrady, IČO 62939211 (obdarovaný), o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč jako výherci 1. místa v soutěži Chceme čisté město 2018. Dar byl poskytnut bez povinnosti vyúčtování. Poskytnutí daru schváleno radou města dne 29.5.2018 usnesením č. RM/779/5/18. - uzavřená dne 18.6.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary (dárce) a Mateřskou školou Karlovy Vary, příspěvkovou organizací, odloučené pracoviště Kpt. Jaroše 6, Karlovy Vary, se sídlem Krušnohorská 16, Karlovy Vary, IČO 71237011 (obdarovaný), o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč jako výherci 2. místa v soutěži Chceme čisté město 2018. Dar byl poskytnut bez povinnosti vyúčtování. Poskytnutí daru schváleno radou města dne 29.5.2018 usnesením č. RM/779/5/18.
Dohody o pracovní činnosti	<p>Účetní jednotka předložila dvě dohody o pracovní činnosti uzavřené v kontrolovaném období roku 2018. Dohoda o pracovní činnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřena dne 6.3.2018 na pracovní úkon vyhodnocování nabídek a s tím související úkony při zadávání veřejných zakázek městem v souvislosti se zadáváním veřejných zakázek městem v „Pracovní skupině pro hodnocení nabídek“. - uzavřena dne 31.10.2018 na pracovní úkon komplexní administrativní práce na odboru vnitřních věcí. <p>Obě předložené dohody o pracovní činnosti byly v rozsahu do 20 hodin týdně.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Pro kontrolované období bylo předloženo celkem 41 uzavřených dohod o provedení práce. Kontrolou byly prověřeny dohody na odbornou a administrativní činnost ze dne 1.9.2018 a administrativní práce při zajištění voleb do zastupitelstev města 2018 ze dne 7.9.2018. U všech předložených dohod o provedení práce byl stanovený rozsah práce do 300 hodin za rok.</p>

	<p>V průběhu kontrolovaného období bylo dále Statutárním městem Karlovy Vary uzavřeno 122 dohod o provedení práce uzavřených v souvislosti s konáním voleb prezidenta České republiky a 80 dohod o provedení práce uzavřených v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva města.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Statutární město Karlovy Vary nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města dne 27.6.2017 schválilo „Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary“ s účinností od 1.7.2017.</p> <p>Kontrolou byla prověřena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ev.č. 2018 00 062 ze dne 17.5.2018, uzavřená s Mezinárodním pěveckým centrem Antonína Dvořáka v Karlových Varech, o.p.s., se sídlem 360 05 Karlovy Vary, Šmeralova 425/40, IČO 26328160, za účelem úhrady nákladů spojených s projektem „23. Mezinárodní interpretační seminář – Mistrovské pěvecké kurzy“ a „Opera a opereta na kolonádě/letní pěvecký festival“. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ve výši 105.000,- Kč obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2018 pod bodem č. 33. Dotace byla poskytnuta na základě individuální žádosti ze dne 26.10.2017. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Závěrečné vyúčtování dotace stanoveno smlouvou nejpozději do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla uveřejněna dne 17.5.2018 prostřednictvím registru smluv, tj. v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Kontrole bylo předloženo vyúčtování ze dne 17.7.2018 a 31.8.2018, dotace čerpána v plné výši. - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ev. č. 2018 00 106 ze dne 13.6.2018, uzavřená se společností Člověk v tísni, o.p.s., se sídlem 120 00 Praha, Šeříkova 635/24, IČO 25755277, za účelem úhrady nákladů spojených s projektem „Mezinárodní filmový festival dokumentárních filmů Jeden svět - Karlovy Vary 2018“. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ve výši 28.000,- Kč obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 6.3.2018 pod bodem č. 27. Dotace byla poskytnuta na základě individuální žádosti ze dne 26.10.2017. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Závěrečné vyúčtování dotace stanoveno smlouvou nejpozději do 30.11.2018. Kontrole bylo předloženo vyúčtování ze dne 19.6.2018, dotace čerpána v plné výši. - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ev. č. 2018 00 086 ze dne 5.6.2018, uzavřená se společností European Fashion Agency s.r.o., se sídlem 102 00 Praha 10, náměstí Přátelství 1518/2, IČO 05908361, za účelem úhrady

	<p>nákladů spojených s projektem „Czech Fashion Week 2017 - Karlovy Vary“. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ve výši 100.000,- Kč obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2018 pod bodem č. 22. Dotace byla poskytnuta na základě individuální žádosti ze dne 14.3.2018. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Závěrečné vyúčtování dotace stanoveno smlouvou nejpozději do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla uveřejněna dne 5.6.2018 prostřednictvím registru smluv, tj. v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 17.7.2018, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 25-55194/2018 ze dne 17.5.2018, uzavřená s Krasobruslařským klubem Karlovy Vary, z.s., se sídlem 360 01 Karlovy Vary, Palackého náměstí 1338/4, IČO 70825203, za účelem úhrady provozních nákladů. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ve výši 260.000,- Kč obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 27.3.2018 pod bodem č. 34. Dotace byla poskytnuta na základě individuální žádosti ze dne 4.10.2017. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Závěrečné vyúčtování dotace stanoveno smlouvou nejpozději do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla uveřejněna dne 17.5.2018 prostřednictvím registru smluv, tj. v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 21.5.2018, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obdrželo Statutární město Karlovy Vary:</p> <p>- neinvestiční příspěvek od Ministerstva financí ČR, poskytnutý prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 5.1.2018, pod č. 41/FI/18, určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta České republiky ve výši 1.376.850,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 8.3.2018, dotace čerpána ve výši 1.329.001,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 47.849,- Kč vrácena na účet poskytovatele dne 17.4.2018 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., výpis č. 73.</p> <p>Dále Statutární město Karlovy Vary obdrželo v kontrolovaném období celkem 15 průtokových dotací určených pro příspěvkové organizace zřízené Statutárním městem Karlovy Vary.</p> <p>Za kontrolované období od 30.6.2018 do 31.12.2018 předložilo Statutární město Karlovy Vary ke kontrole:</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, odboru kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02850/2018 uzavřené dne 24.9.2018 ve výši 10.000,- Kč, určenou na akci "Pohádkový les s městskou knihovnou". Pro vyúčtování</p>

	<p>dotace stanoven termín do 15.10.2018. Předloženo závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10.10.2018, celkové náklady činily 44.051,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, odboru kultury, památkové péče, lázeňství a cestovního ruchu, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02851/2018 uzavřené dne 24.9.2018 ve výši 30.000,- Kč, určenou na akci "Písková socha TGM na Mlýnské kolonádě". Pro vyúčtování dotace stanoven termín do 15.10.2018. Předloženo závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10.10.2018, celkové náklady činily 116.579,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena smlouva:</p> <p>- č. 9010003522 o pachtu pozemku p.č. 582/1 o výměře 563 m² v k.ú. Bohatice, obec Karlovy Vary, uzavřená dne 10.1.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a fyzickou osobou bytem Karlovy Vary, na dobu neurčitou za účelem využití jako zahrady. Pachtovné stanoveno ve výši 7.038,- Kč bez DPH za rok. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 15.11.2017 do 4.12.2017, pacht schválen radou města dne 12.12.2017 usnesením č. RM/1943/12/17,</p> <p>- č. 901003526 o pachtu části pozemku p.č. 652/1 o výměře 54 m², p.č. 652/2 o výměře 294 m² a části pozemku p.č. 902/3 o výměře 23 m², vše v k.ú. Čankov, obec Karlovy Vary, uzavřená dne 13.3.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a dvěma fyzickými osobami na dobu neurčitou za účelem využití jako zahrady. Nájemné stanoveno ve výši 9.275,- Kč bez DPH za rok. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 17.1.2018 do 5.2.2018, pronájem schválen radou města dne 20.2.2018 usnesením č. RM/268/2/18,</p> <p>- č. 51/16/18 na pronájem nebytových prostor o celkové výměře 118,11 m², nacházejících se v prvním nadzemním podlaží budovy č.p. 297 na adrese Sportovní 297/28 v Karlových Varech v k.ú. Drahovice, obec Karlovy Vary, uzavřená dne 1.5.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a Českou republikou - Generálním finančním ředitelstvím, se sídlem 117 22 Praha 1 - Nové Město, Lazarská 15/7, IČO 72080043, na dobu neurčitou za účelem využití nebytového prostoru jako spisovny - archivu. Výše nájemného stanovena dle výpočtového listu, který tvoří přílohu č. 2 smlouvy. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 20.10.2017 do 6.11.2017, pronájem schválen radou města dne 7.11.2017 usnesením č. RM/1692/11/17.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole předložena:</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 24.4.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a dvěma fyzickými osobami, o prodeji pozemku p.č. 598/1 o výměře 1024 m² v k.ú. Rybáře, obec Karlovy Vary za dohodnutou kupní cenu ve výši 498.883,- Kč včetně DPH, která byla uhrazena kupujícím dne 18.4.2018 na bankovní účet vedený</p>

	<p>u České spořitelny, a.s., výpis č. 75. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 15.11.2017 do 15.12.2017, prodej schválen zastupitelstvem města dne 23.1.2018 usnesením č. ZM/39/1/18,</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 30.5.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a dvěma fyzickými osobami, o prodeji pozemku p.č. 328/6 o výměře 24 m² v k.ú. Drahoovice, obec Karlovy Vary, za dohodnutou kupní cenu ve výši 18.960,- Kč, která byla uhrazena kupujícím dne 29.5.2018 na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 102. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 19.3.2018 do 6.4.2018, prodej schválen zastupitelstvem města dne 22.5.2018 usnesením č. ZM/174/5/18,</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 4.6.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a společností BM LAND ČESKO s.r.o., se sídlem 149 00 Praha 4 - Chodov, Turkova 1272/7, IČO 04335686, o prodeji pozemku p.č. 280/1 o výměře 284 m² v k.ú. Rybáře, obec Karlovy Vary, za dohodnutou kupní cenu ve výši 85.910,- Kč včetně DPH, která byla uhrazena kupujícím dne 31.5.2018 na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 104. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 9.4.2018 do 27.4.2018, prodej schválen zastupitelstvem města dne 22.5.2018 usnesením č. ZM/173/5/18,</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 28.5.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary a společností MR – REAL TRADING s.r.o., se sídlem 323 00 Plzeň, Brněnská 988/33, IČO 40523586, o prodeji pozemku p.č. 709/3 o výměře 301 m² a p.č. 713/2 o výměře 299 m² v k.ú. Stará Role, obec Karlovy Vary, za dohodnutou kupní cenu ve výši 108.900,- Kč včetně DPH, která byla uhrazena kupujícím dne 25.5.2018 na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s., výpis č. 100. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce magistrátu města a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 20.3.2018 do 6.4.2018, prodej schválen zastupitelstvem města dne 22.5.2018 usnesením č. ZM/178/5/18.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Ke kontrole předložena smlouva:</p> <p>- o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě, uzavřená 13.2.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary (jako povinným) a dvěma fyzickými osobami bytem Karlovy Vary (jako oprávněným), za účelem vybudování zemního vedení vodovodní a kanalizační přípojky k části pozemku p.č. 472/2 v k.ú. Doubí u Karlových Var, včetně jeho provozování, provádění oprav, údržby a rekonstrukce. Věcné břemeno zřízeno na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši 12.100,- Kč včetně DPH byla uhrazena na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s. dne 12.3.2018, výpis č. 50,</p> <p>- o zřízení věcného břemene – služebnosti, uzavřená dne 18.6.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary (jako povinným) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupená společností Senergos,</p>

	<p>a.s., se sídlem 664 49 Ostopovice, Družstevní 452/13a, IČO 26915413 (jako oprávněným), za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy – kabel NN k části pozemků p.č. 591/1, p.č. 591/8 a p.č. 591/10 v k.ú. Tuhnice, obec Karlovy Vary. Věcné břemeno zřízeno na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši 7.562,50 Kč včetně DPH byla uhrazena na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s. dne 2.8.2018, výpis č. 147,</p> <p>- o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě, uzavřená dne 16.5.2018 mezi Statutárním městem Karlovy Vary (jako povinným) a fyzickou osobou bytem Karlovy Vary (jako oprávněným), za účelem vybudování zemního vedení přípojky splaškové kanalizace k pozemku p.č. 224/14 a st.p.č. 883, jehož součástí je stavba bez čísla popisného a evidenčního v k.ú. Doubí u Karlových Var, obec Karlovy Vary. Věcné břemeno zřízeno na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši 12.511,40 Kč včetně DPH byla uhrazena na bankovní účet vedený u České spořitelny, a.s. dne 11.6.2018, výpis č. 111.</p> <p>Zřízení věcných břemen schváleno vedoucím odboru majetku města (na základě přenesené pravomoci Rady města Karlovy Vary ve smyslu ustanovení § 102 odst. 3 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 3.6.2008 a plné moci udělené primátorem města, účinné od 2.2.2016).</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Statutární město Karlovy Vary se při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu řídí Zásadami pro zadávání veřejných zakázek Statutárním městem Karlovy Vary schválenými radou města dne 26.6.2018 a účinnými od 1.7.2018.</p> <p>Ke kontrole byla předložena dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu:</p> <p>- na zhotovení díla „Rekonstrukce plynové kotelny, výměna plynových kotlů pro ohřev ÚT a TV – ZŠ pro žáky se specifickými poruchami učení“. Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem na internetových stránkách zadavatele dne 11.4.2018. Do výběrového řízení se přihlášily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek provedeno dne 26.4.2018, protokol o hodnocení nabídek ze dne 26.4.2018. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky vč. uzavření smlouvy o dílo byl radou města schválen dne 15.5.2018 usnesením č. RM/721/5/18. Smlouva o dílo č. objednatele 39-55239/2018 uzavřena dne 30.5.2018 s vítěznou firmou soutěže Instalace KV s.r.o., se sídlem 360 10 Karlovy Vary, Sedlecká 757/4, IČO 27986284, s nabídkovou cenou ve výši 442.375,- Kč bez DPH. Doba realizace díla byla dle smlouvy stanovena od 18.6.2018 do 28.7.2018. Smlouva o dílo č. objednatele 39-55239/2018 byla uveřejněna dne 31.5.2018 v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „registr smluv“). Předložena byla dodavatelská faktura č. VF180618 ze dne 9.7.2018 ve výši 147.328,04 Kč bez DPH, č. VF180707 ze dne</p>

8.8.2018 ve výši 268.676,98 Kč bez DPH a č. VF180885 ze dne 5.10.2018 ve výši 26.371,20 Kč bez DPH. Skutečně uhrazená cena díla dle smlouvy č. objednatele 39-55239/2018 byla vykázána ve výši 442.376,- Kč bez DPH.

- na zhotovení díla „Karlovy Vary, ZŠ Truhlářská - odborné učebny“. Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem na profilu zadavatele dne 16.5.2018. Do výběrového řízení se přihlášily 2 dodavatelské subjekty, otevírání obálek provedeno dne 1.6.2018, protokol o hodnocení nabídek ze dne 1.6.2018. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky vč. uzavření smlouvy o dílo byl radou města schválen dne 12.6.2018 usnesením č. RM/916/6/18. Smlouva o dílo č. objednatele 2018-00034/ORI uzavřena dne 18.6.2018 s vítězem soutěže SVS 2000 spol. s r. o., se sídlem 363 01 Ostrov, Mořičovská 1210, IČO 25241753, s nabídkovou cenou 2.356.573,07 Kč bez DPH. Doba realizace díla byla dle smlouvy stanovena od 22.6.2018 do 24.8.2018. Smlouva o dílo č. objednatele 2018-00034/ORI byla uveřejněna dne 19.6.2018 v registru smluv a na profilu zadavatele. Dne 17.9.2018 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. objednatele 2018-00034/ORI, kterým byla celková cena snížena na částku ve výši 2.303.958,84 Kč bez DPH (2.787.790,20 Kč vč. DPH). Uzavření Dodatku č. 1 schválila rada města dne 11.9.2018 usnesením č. RM/1374/9/18. Dodatek č. 1 ze dne 17.9.2018 byl uveřejněn na profilu zadavatele a v registru smluv dne 17.9.2018.

Předloženy byly dodavatelské faktury: č. 010818 přijatá dne 7.8.2018 ve výši 1.152.525,00 Kč vč. DPH, č. 010918 přijatá dne 7.9.2018 ve výši 1.174.177,65 Kč vč. DPH a č. 020918 přijatá dne 7.9.2018 ve výši 461.087,90 Kč vč. DPH. Skutečně uhrazená cena díla dle smlouvy č. objednatele 2018-00034/ORI byla vykázána ve výši 2.787.790,55 Kč vč. DPH.

- na zhotovení podlimitní zakázky "Karlovy Vary, ZŠ Krušnohorská zajištění energetických úspor, I. etapa". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem na profilu zadavatele dne 22.2.2018. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlášily 2 dodavatelské subjekty, otevírání obálek provedeno dne 3.4.2018, protokol o hodnocení nabídek ze dne 9.4.2018. Bylo provedeno zhodnocení mimořádně nízké ceny jednoho z uchazečů a požádáno o jeho vyjádření. Na základě této žádosti uchazeč od zakázky odstoupil. Po odstoupení uchazeče zůstal v soutěži jeden účastník, u kterého byly hodnoceny podmínky soutěže. Dodavatel veřejné zakázky vč. uzavření smlouvy o dílo byl radou města schválen dne 24.4.2018 usnesením č. RM/557/4/18. Smlouva o dílo č. objednatele 2018-00032/ORI uzavřena dne 29.5.2018 s vítězem soutěže 3 x N spol. s r.o., se sídlem 360 04 Karlovy Vary, Jáchymovská 429/91, IČO 25215078, s nabídkovou cenou ve výši 31.288.617,40 Kč bez DPH

	(37.859.227,05 Kč vč. DPH). Termín dokončení díla byl sjednán do 30.9.2018. Smlouva o dílo č. objednatele 2018-00032/ORI byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 29.5.2018 a v registru smluv dne 30.5.2018. Předloženo bylo 7 dodavatelských faktur, skutečně uhrazená cena díla dle smlouvy č. objednatele 2018-00032/ORI byla vykázána ve výši 37.237.227,22 Kč vč. DPH (což je o 621.999,83 Kč méně než je smluvní cena díla).
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 28.6.2018, tj. v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary za rok 2017 zastupitelstvem města.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Ke kontrole byly předloženy tyto interní směrnice vydané v kontrolovaném období:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pracovní řád Statutárního města Karlovy Vary ze dne 3.1.2018, schválený tajemníkem magistrátu města, s účinností od 15.1.2018, - Organizační řád Magistrátu města Karlovy Vary, schválený radou města dne 3.4.2018, s účinností od 1.5.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 1/2018 o odměňování zaměstnanců Statutárního města Karlovy Vary zařazených do magistrátu města, s účinností od 1.2.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 2/2018 o vyřizování stížností, s účinností od 1.4.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 3/2018 pro přijímání a vyřizování petic, stížností, návrhů, připomínek, podnětů a žádostí, s účinností od 1.5.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 4/2018 o pokladních operacích v pokladnách a na pokladních místech, s účinností od 1.5.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 5/2018 - Účtový rozvrh 2018 včetně číselných dokladů, používaných symbolů, analytik, účetních knih a forem jejich vedení, s účinností od 1.1.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 6/2018 - Dlouhodobý majetek a odpisový plán, s účinností od 1.1.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 7/2018 pro nakládání s osobními údaji v souladu s GDPR, s účinností od 24.5.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 8/2018 o využívání a bezpečnosti informačních systémů a výpočetní techniky, s účinností od 1.9.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 9/2018 o pokladních operacích v pokladnách a na pokladních místech, s účinností od 1.10.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 10/2018 pro přijímání a vyřizování petic, stížností, návrhů, připomínek, podnětů a žádostí, s účinností od 16.10.2018, - Směrnice tajemníka Magistrátu města Karlovy Vary č. 11/2018 o řízení rizik, s účinností od 1.1.2019, - Podpisový řád Statutárního města Karlovy Vary, s účinností od

	<p>11.7.2018,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkaz Rady města Karlovy Vary č. 3/2018 k provedení inventarizace majetku a závazků Statutárního města Karlovy Vary, harmonogram inventarizačních prací a plán inventur pro rok 2018, s účinností od 3.9.2018, - Příkaz tajemníka č. 2/2018 – Metodické pokyny k provedení inventarizace majetku a závazků Statutárního města Karlovy Vary za rok 2018, s účinností od 3.9.2018, - Zásady pro poskytování dotací z rozpočtu Statutárního města Karlovy Vary, s účinností od 7.9.2018, - Podpisové vzory (dle oběhu účetních dokladů), s účinností od 20.11.2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Ke kontrole předložen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protokol č.j. OVAK/VSK-01/2018 ze dne 4.4.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v době od 12.3.2018 do 16.3.2018 u příspěvkové organizace "Lázeňské lesy Karlovy Vary". Předmětem kontroly bylo prověření přiměřenosti a účinnosti systému vnitřního řízení a kontroly a přezkoumání hospodaření s veřejnými prostředky u vybraného vzorku účetních operací za období roku 2017. Kontrolou byly zjištěny nedostatky v dodržování zákona č. 340/2015 Sb. o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, v uveřejňování těchto smluv a v registru smluv, v chybném účtování rezervního fondu, v neodstranění zjištěných nedostatků z veřejnosprávní kontroly za rok 2017. Termín přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků stanoven do 15.5.2018. - Protokol č.j. OVAK/VSK-05/2018 ze dne 14.6.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v době od 21.5.2018 do 30.5.2018 u příspěvkové organizace „Dům dětí a mládeže Karlovy Vary“. Předmětem kontroly bylo prověření přiměřenosti a účinnosti systému vnitřního řízení a kontroly a přezkoumání hospodaření s veřejnými prostředky u vybraného vzorku účetních operací za období roku 2017. Kontrolou byly zjištěny nedostatky např. v aktualizaci vnitřních předpisů organizace, v neoprávněném uhrazení faktur, v provádění řídicích kontrol, v ukončení dohod o pracovní činnosti nebo dohod o provedení práce, apod. Termín přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků stanoven do 31.8.2018. - Protokol č.j. OVAK/VSK-16/2018 ze dne 2.11.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v době od 24.10.2018 do 26.10.2018 u příspěvkové organizace „Základní škola a Základní umělecká škola Karlovy Vary, Šmeralova 336/15“. Předmětem kontroly bylo přezkoumání finančních a majetkových operací ve smyslu § 11 odst. 4 a 5 zákona o finanční kontrole. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 byly předloženy zápisy a přijatá usnesení ze 41 jednání rady města. Na svých zasedáních se mimo jiného rada města zabývala kontrolou plnění přijatých usnesení; prominutím odvodu za</p>

	<p>porušení rozpočtové kázně; veřejnou zakázkou „Zajištění stravování zaměstnanců Magistrátu města Karlovy Vary“; rozpočtovými opatřeními; dlouhodobým pronájmem chaty Hubertus; zveřejněním záměrů prodeje pozemků; vyřazením movitého majetku, darovacími smlouvami; provozním plánem čištění města; schválením dotací na dobrovolné aktivity pro rok 2018; veřejnou zakázkou malého rozsahu „Oprava MK Slovanská ulice Tašovice“; směrnici pro přijímání a vyřizování petic, stížností, návrhů, připomínek, podnětů a žádostí; inventarizační zprávou za rok 2017 u organizace Statutární město Karlovy Vary a příspěvkových organizací; schválením účetních závěrek za rok 2017 zřízeným příspěvkovým organizacím města; udělováním výjimek ze Zásad pro zadávání veřejných zakázek Statutárním městem Karlovy Vary; vyhodnocením veřejných zakázek malého rozsahu realizovaných městem včetně uzavírání smluv o dílo např. se společností EUROVIA CS, a.s., se sídlem Praha 1, na akci „Horova – oprava krytu komunikace“, se společností LA Sport, se sídlem Plzeň na akci „Atletický stadion Karlovy Vary – dodávka vybavení pro atletické disciplíny“; uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene „Meandr Ohře v Karlových Varech“ s Povodím Ohře, s.p. se sídlem Chomutov; pronájmy a pachtu pozemků, příkazem rady města k provedení inventarizace majetku a závazků Statutárního města Karlovy Vary včetně harmonogramu inventarizačních prací a plánu inventur pro rok 2018; zřízením komisí rady města a dalším.</p> <p>Rada města pracovala v počtu 11 členů.</p> <p>Od ustavujícího zasedání zastupitelstva města konaného dne 13.11.2018 pracuje rada v počtu 9 členů.</p>
<p>Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 23.1.2018, 27.3.2018, 22.5.2018, 26.6.2018 a 4.9.2018.</p> <p>Na těchto zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo kontrolou plnění přijatých usnesení, uzavřením veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotací pro rok 2018, rozpočtovými opatřeními, převodem majetku, zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru, podáním žádostí o dotace, zřízením nové příspěvkové organizace Základní umělecká škola Antonína Dvořáka, Karlovy Vary, Šmeralova 32, darovacími smlouvami, inventarizační zprávou za rok 2017, schválením Obecně závazné vyhlášky Statutárního města Karlovy Vary č. 3/2018 o zákazu žebření na veřejných prostranstvích, za účelem zabezpečení místních záležitostí veřejného pořádku, závěrečným účtem a účetní závěrkou Statutárního města Karlovy Vary za rok 2017, úpravou rozpočtu příspěvkových organizací, střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb Statutárního města Karlovy Vary na období let 2019 až 2023, uzavřením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci PO Lázeňské lesy Karlovy Vary a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo města pracovalo v počtu 35 členů.</p> <p>Dne 13.11.2018 se konalo ustavující zasedání zastupitelstva města.</p>

	<p>Na ustavujícím zasedání se zastupitelstvo města mimo jiného zabývalo schválením volebního řádu a volební komise, volbou primátora, náměstků a členů rady města, zřízením a volbou členů kontrolního a finančního výboru, stanovením výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva města, rozpočtovým opatřením, uzavřením veřejnoprávních smluv na poskytnutí dotace ze státního rozpočtu Statutárnímu městu Karlovy Vary v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2018 a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo města se dále sešlo dne 11.12.2018.</p> <p>Na tomto zasedání se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo kontrolou přijatých usnesení, zápisem z jednání kontrolního a finančního výboru, pravidly rozpočtového provizoria na rok 2019, rozpočtovými opatřeními, uzavřením veřejnoprávních smluv na poskytnutí neinvestiční dotace pro rok 2019, převodem majetku, uzavřením smlouvy o výpůjčce a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo města má 35 členů.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město mělo k 30.6.2018 zřízeno 6 peněžních fondů - sociální fond Statutárního města Karlovy Vary, sociální fond městské policie, ekologický fond, fond finanční pomoci občanům v krizových situacích, fond pro ekonomickou podporu zaměstnanců strategických firem, fond pro mimořádné události a mimořádné škody. Zásady tvorby a použití peněžních fondů jsou stanoveny ve směrnici města.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 27.795.245,61 Kč souhlasil k 30.6.2018 se zůstatkem syntetického účtu 419 - Ostatní fondy vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 26.499.270,- Kč nesouhlasil k 31.12.2018 se zůstatkem syntetického účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 26.155.908,53 Kč vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu. Rozdíl v celkové výši 343.361,47 Kč byl způsoben rozdílným účtováním syntetického účtu 245 0020 - Depozitní účet vedený u Raiffeisenbank, a.s., a účtu 245 0040 - Depozitní účet vedený u České spořitelny, a.s., v minulých letech. V lednu 2018 byla provedena oprava, ale při roční závěrce roku 2018 výkazy vykazovaly nesoulad a opravu bylo nutné zrušit. Problém bude řešen v roce 2019 s programátory účetního softwaru Gordic.</p>
Nespecifikován	<p>Činnost finančního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 8.1.2018, 12.3.2018, 23.4.2018, 11.6.2018, 20.8.2018, 24.9.2018 a 19.11.2018.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 18.1.2018, 15.2.2018, 15.3.2018, 12.4.2018, 10.5.2018, 14.6.2018, 20.9.2018 a 6.12.2018.</p> <p>Finanční výbor pracoval v počtu 13 členů. Na ustavujícím zasedání konaném dne 13.11.2018 byl zvolen 9 členný finanční výbor.</p> <p>Kontrolní výbor pracuje v počtu 9 členů.</p>

II. Zástupce Statutárního města Karlovy Vary prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

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

- § 10a odst. 5 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala náležitosti stanovené zákonem. **(napraveno)**

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

- § 30 odst. 1 - Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

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

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

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

- Dodavatelské faktury hospodářské činnosti Statutárního města Karlovy Vary neobsahovaly správnou fakturační adresu odběratele.
- **Napraveno.**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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

Při přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

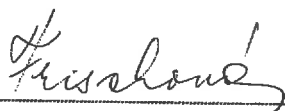
Na základě účetních a finančních výkazů Statutárního města Karlovy Vary k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 3.4.2019, bylo zjištěno, že:

- dluh Statutárního města Karlovy Vary nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 15.5.2019

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční



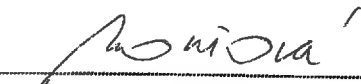
Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Naděžda Klíčová
Kontrolor



Bc. Dagmar Klemáková
Kontrolor



Dagmar Boušová, DiS.
kontrolor



Ing. Josef Švéda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Karlovy Vary o počtu 27 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela


Ing. Andrea Pfeffer Ferklová, MBA, primátorka



Dne: 27.5.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Karlovy Vary	Ing. Andrea Pfeffer Ferklová, MBA
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Marcela Frischová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Statutární město Karlovy Vary potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření statutárního města Karlovy Vary za rok 2018, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření statutárního města Karlovy Vary za rok 2018

v Karel Vašek dne 17.5.2019

A. Pfeffer-Ferklová
Ing. Andrea Pfeffer Ferklová, MBA
primátorka

