

## Zpráva pro 5. zasedání ZM ve Varnsdorfu, které se koná dne 25. dubna 2019

---

### 4.01 Závěrečný účet města za rok 2018 a schválení účetní závěrky 2018

**Předkládá:** Ing. Dr. Vlasta Hnilicová  
vedoucí ekonomického odboru

#### **Odůvodnění:**

a) Závěrečný účet, jehož součástí je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, je předkládán v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný výrok auditora: dle provedeného auditu účetní závěrka města Varnsdorf podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů, finanční situace města k 31.12.2018, nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2018 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy platnými v České republice.

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky bez podstatného vlivu na hospodaření města Varnsdorf.

*„Podle našeho názoru porušil územní celek město Varnsdorf ustanovení zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek tím, že pro zakázku „Nájem systémů pro měření rychlosti na pozemních komunikacích, včetně příslušného SW pro správu a zpracování přestupků“ použil režim jednacího řízení bez uveřejnění, aniž by tato zakázka splňovala obecné podmínky, za kterých lze tento režim zadání veřejné zakázky použít. Tuto skutečnost jsme konstatovali i ve zprávě dílčího přezkumu k 30. 09. 2018. Upozornili jsme na to, že použití jednacího režimu bez uveřejnění představuje vysoké riziko správního postihu od ÚHOS v případě, že město (zadavatel) neprokáže či dostatečně nevysvětlí, že dodržel zákonem striktně stanovené podmínky pro tento typ řízení a proč svým postupem nevytvořil hospodářskou soutěž s možností výběru nejvhodnějších nabídek.“*

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen ve zkráceném rozsahu na úřední desce v zákonném termínu.

Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup (na elektronické úřední desce) v zákonném termínu.

Závěrečný účet má informovat též o hospodaření subjektů s majetkovou účastí města, vzhledem ke skutečnosti, že nešlo zajistit zpracování v termínu závěrečného účtu města, budou zprávy o činnosti předkládány samostatně (Nadační fond Hrádek-Burgsberg, Svč. vodárenská společnost a.s., EKO servis Varnsdorf, a.s., Technické služby města Varnsdorf s. r.o., REGIA, a.s., Bytového družstva Varnsdorf). Samostatně bude podán „Rozbor dluhů a dlužníků na nájemném k 31.12.2018“ společností REGIA, a.s.

Příloha:

Závěrečný účet za rok 2018 - [https://www.varnsdorf.cz/cz/urad/uredni\\_deska/](https://www.varnsdorf.cz/cz/urad/uredni_deska/)

b) Schválení účetní závěrky – povinnost je dána dle zákona o účetnictví 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Zavedeno schvalování účetních závěrek ve veřejné sféře pro vybrané účetní jednotky. Organizace schvalování je upravena vyhláškou č. 220/2013 Sb. O požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Výkaz zisků a ztrát v tis. Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Náklady celkem	276 563	6 898
Náklady z činnosti	239 722	6 898
Finanční náklady	0	0
Náklady na transfery	31 348	0
Daň z příjmů	5 493	0
Výnosy celkem	339 070	13 139
Výnosy z činnosti	63 261	13 134
Finanční výnosy	1 793	5
Výnosy z transferů	41 689	0
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	232 328	0
Výsledek hospodaření	62 507	6 241

Rozvaha v tis. Kč	
<b>AKTIVA</b>	1 630 268
1. Stálá aktiva	1 310 757
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 366
Dlouhodobý hmotný majetek	1 191 647
Dlouhodobý finanční majetek	112 190
Dlouhodobé pohledávky	4 555
2. Oběžná aktiva	319 511
Zásoby	19
Krátkodobé pohledávky	78 731
Krátkodobý finanční majetek	240 761
<b>PASIVA</b>	1 630 268
3. Vlastní kapitál	1 546 827
Jmění účetní jednotky	1 047 376
Fondy účetní jednotky	497
Výsledek hospodaření	498 593
4. Cizí zdroje	83 441
Rezervy	0
Dlouhodobé závazky	19 831
Krátkodobé závazky	63 610

Příloha v tis. Kč	
Stavby	880 605
Pozemky	206 231
Podrozvahové účty	421 187

#### Z interního auditu

Kontroly příspěvkových organizací zaměřené na nakládání s přidělenými finančními prostředky a účelnost jejich použití, celkové hospodaření, náklady a výnosy v příslušném rozpočtovém období, vedení evidencí, interní předpisy, dodržování účetních standardů a na účinnost přijatých opatření, navazujících na zjištění z předchozích kontrol k termínu vypracování Závěrečného účtu města Varnsdorf za rok 2019 nebyly ukončeny z důvodu odchodu interního auditora do veřejné funkce.

Interní audity byly prováděny na základě „Ročního plánu interního auditu na rok 2018“, schváleného starostou města. Proti závěrům z provedených interních auditů, šetření a kontrol nebyly podány písemné námitky a vedení města i dotčení řídicí pracovníci průběžně provádějí opatření, vedoucí k odstranění případných nedostatků a rizikových faktorů, na základě zjištěných skutečností a doporučení.

#### Z inventarizační zprávy (zpracované dle B. Helclové, pracovnice majetku)

Rada města rozhodla na své 12. schůzi dne 28.3.2019 usnesením č. 124/2019 vzít na vědomí zprávu Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci hmotného a nehmotného majetku města Varnsdorf k 31.12.2018.

Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., Českými účetními standardy č. 701 až 708 a Směrnicí pro inventarizaci majetku.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2018 dle harmonogramu, který byl schválen usnesením č. 399/2018/1 Radou města.

#### **Návrhy usnesení:**

Zastupitelstvo města rozhodlo vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením města Varnsdorf za rok 2018 bez výhrad.

a dále

Zastupitelstvo města rozhodlo schválit účetní závěrku města Varnsdorf za rok 2018.

a dále

Zastupitelstvo města ukládá starostovi zajistit předložení zastupitelstvu Zprávy o hospodaření subjektů s majetkovou účastí města, které nebyly součástí závěrečného účtu, samostatně delegovanými zástupci města.

a dále

Zastupitelstvo města rozhodlo o převedení výsledku hospodaření v hospodářské činnosti města ve výši 5.500.000 Kč do hlavní činnosti a jeho zapojení do rozpočtu na investice v oblasti bytového hospodářství.