

# ZPRÁVA

## O VÝSLEDKU 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, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2001 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

**PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÝ CELEK**

**MĚSTO BENEŠOV NAD PLOUČNICÍ**

**za období od 1.1.2018 do 31.12.2018**

**ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ  
HOSPODAŘENÍ  
ÚZEMNĚ SAMOSPRÁVNÉHO CELKU  
BENEŠOV NAD PLOUČNICÍ  
ZA ROK 2018**

**Základní údaje o organizaci**

Název organizace: Benešov nad Ploučnicí  
Adresa pro doručování: nám. Míru 1, 407 22 Benešov nad Ploučnicí  
IČ: 00261181  
Právní forma: územně samosprávný celek

**Označení osob provádějících přezkoumání**

Ing. Jitka Licinbergová, Janov 155, 473 01 Nový Bor

**Místo a čas přezkoumání:**

Úřad Města Benešov nad Ploučnicí, nám. Míru 1, 407 22 Benešov nad Ploučnicí

**Období provádění přezkoumání:**

od 12.11. 2018 do 20.4.2019

**Předmět a hlediska přezkoumání**

Provedla jsem přezkoumání hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018 na základě údajů o ročním hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí. Přezkoumání hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018 jsem provedla v souladu s ustanovením §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v souladu s audit. standardem č. 52, podle §10 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení) ve znění pozdějších předpisů, a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno jako jednorázové a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb., 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.

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření je uveden v příloze E, která je součástí této zprávy.

### **Rámcový rozsah prací**

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

### **Definování odpovědnosti auditora a účetní jednotky**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán Města Benešov nad Ploučnicí. Mou úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

## **Předmět přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření následujících údajů:**

### **1. Údaje o hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018**

#### **1.1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu**

Účetní závěrka za rok 2017 a závěrečný účet za rok 2017 byl schválen usn. č. 33/2017 a č. 34/2017 ze dne 4.6.2018.

Rozpočet Města Benešov nad Ploučnicí na rok 2018 byl schválen usnesením č. 125/2017 dne 13.12.2017.

Usnesením č. 108/2016 a č. 103/2018 byl schválen rozpočtový výhled na léta 2018-2021.

Rozpočet města byl schválen usn. č. 125/2017 dne 13.12.2017 jako schodkový – výdaje 83 142 tis. Kč, příjmy 67 343 tis. Kč, financování 21 950 tis. Kč ( zůstatek na účtech 11 950 tis. Kč a přijatý úvěr 10 mil. Kč). Rozpočet po rozpočtových změnách ověřovaného období byl schválen v příjmech 76 999 tis. Kč, výdajích 95 837 tis. Kč.

#### **1.2. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a státním fondům**

Ověřením dodržení účelu a stanovených podmínek pro čerpání ověřovaných dotací k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky. Všechny dotace k vyúčtování byly řádně v zákonném termínu vyúčtovány.

Přijaté neinvestiční dotace 2018	Rozpočet 2018	Upravený rozpočet	Položka	Plnění 2018	
Příjmy - VPS zásahy hasičů na území jiné obce	30 000,00	40 000,00	4121	40 000,00	100%
Ústecký kraj-výkon státní správy	4 000 000,00	4 003 900,00	4112	4 003 900,00	100%
Dotace volby prezident 2. část	0,00	97 000,00	4111	97 000,00	100%
MPSV - dotace na výkon sociální práce	0,00	396 500,00	4116	396 500,00	100%
Příjmy z výkonu přestupkové komise pro obce	0,00	0,00	4121	21 700,00	
MŠMT – průtoková dotace pro ZŠ a MŠ	0,00	38 000,00	4116	38 000,00	100%
OPZ-strategické plánování na MěÚ	824 000,00	824 000,00	4116	366 191,72	44,44%
Dotace na náklady-volba zastupitelstva	0,00	105 000,00	4111	105 000,00	100%
MŠMT – průtoková dotace pro ZŠ	0,00	660 193,20	4116	660 193,20	100%
MŠMT – průtoková dotace pro CDM	0,00	1 132 378,00	4116	1 132 378,00	100%
KÚ ÚK - dotace na obnovu kulturních památek	0,00	200 000,00	4116	200 000,00	100%
MV - dotace pro SDH	0,00	30 267,00	4116	30 267,00	100%
SOB - Dotace Slunovrat	0,00	2 000,00	4122	2 000,00	100%
MO – dotace na obnovu pomníku obětem 1.SV	0,00	151 547,50	4122	151 547,50	100%
ÚK – dotace na obnovu lesů	0,00	32 940,00	4122	32 940,00	100%
MZE – dotace na obnovu lesů	0,00	41 322,00	4116	41 322,00	100%
ÚP DC – dotace policejní preventisté	0,00	322 300,00	4116	322 300,00	100%
EU Labe – 25 let spolupráce přes hranice spojuje	0,00	95 327,92	4129	95 327,92	100%
EU Labe – Spolupráce přes hranice spojuje	0,00	294 106,03	4129	294 106,03	100%
EU Labe - Kultura spojuje	0,00	151 578,07	4129	151 578,07	100%
<b>CELKEM NEINVESTIČNÍ DOTACE</b>	<b>4 854 000,00</b>	<b>8 618 359,72</b>		<b>8 182 251,44</b>	

Přijaté investiční dotace 2018	Rozpočet 2018	Upravený rozpočet	Položka	Plnění 2018	
MŠMT – průtoková dotace pro ZŠ a MŠ	0,00	1 038 385,88	4216	1 038 385,88	100%
MMR – dotace na pořízení územního plánu	51 520,00	51 520,00	4216	0,00	100%
MMR – projekt „Rozšíření kapacity MŠ“	4 455 000,00	6 112 647,94	4216	6 112 647,94,00	100%
KÚÚK – dotace na rekonstrukci mostu Sokolovská	0,00	1 400 000,00	4222	1 400 000,00	100%
KÚÚK – dotace na rekonstrukci veř. WC a vybudování infocentra	0,00	200 000,00	4222	200 000,00	100%
KÚÚK - dotace na pořízení kamerového systému	0,00	100 000,00	4216	100 000,00	100%
<b>CELKEM INVESTIČNÍ DOTACE</b>	<b>4 506 520,00</b>	<b>8 902 553,82</b>		<b>8 851 033,82</b>	
<b>CELKEM DOTACE</b>	<b>9 360 520,00</b>	<b>17 520 913,54</b>		<b>17 033 285,26</b>	

Závěrečný účet obce nebyl ke dni vypracování zprávy o přezkoumání hospodaření předložen.

### **1.3. Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv**

Město Benešov nad Ploučnicí nehospodařilo v roce 2018 s prostředky poskytnutými z Národního fondu ani s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

### **1.4. Kontrola hospodaření dceřiné společnosti Benešovská teplárenská společnost s.r.o. (IČ 250 13 530) a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými Městem Benešov nad Ploučnicí příspěvkovým organizacím za rok 2017.**

Město Benešov nad Ploučnicí je zřizovatelem těchto organizací:

- Základní škola a Mateřská škola Benešov nad Ploučnicí (IČ 709 47 112)
- Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí (IČ 694 11 590)
- Služby města Benešov nad Ploučnicí (IČ 750 14 793)
- Centrum dětí a mládeže Benešov nad Ploučnicí (IČ 71294589)

Nemovitý majetek je příspěvkovými organizacemi využíván na základě smluv o výpůjčce.

Auditorka ověřila soulad mezi obsahem zřizovací listiny u organizace Služby města Benešov nad Ploučnicí, p.o. a existencí živnostenského oprávnění „provádění staveb, jejich změn a odstraňování“ (viz zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2017). Příslušné živnostenské oprávnění bylo vydáno dne 23.5.2018, avšak do doby zpracování zprávy o přezkoumání hospodaření nebyla změněna/doplněna zřizovací listina organizace o správný název živnosti.

Účetní závěrka společnosti Benešovská teplárenská společnost s.r.o. za rok 2018 byla ke dni vypracování zprávy založena ve veřejném rejstříku, hospodaření společnosti vykázalo zisk po zdanění 338 tis.Kč.

Město Benešov nad Ploučnicí je členem DSO Benešovsko (IČ 689 54 689) a členem zapsaného spolku MAS Labské skály, z.s. (IČ 27010066).

### **1.5. Rozpočtová skladba**

Při namátkové kontrole správnosti účtování nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Rozpočtová opatření jsou evidována v časové posloupnosti (celkem 15 rozpočtových změn týkajících se pořízení dlouhodobého majetku a jeho financování, konsolidace příjmů, dotačních titulů) a řádně schvalována. Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s předpisy a za účasti zastupitelstva. Při kontrole plnění rozpočtu nebyly shledány položky s jiným obsahem, popř. položky, jejichž zdůvodnění by vedlo k pochybnostem o správnosti postupu. Rozpočtové hospodaření včetně evidence, informovanosti o plnění rozpočtu, delegování úrovně odpovědnosti za rozpočtové prostředky a dodržování rozpočtové kázně rozpočtových prostředků lze hodnotit kladně.

### 1.6. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Město Benešov nad Ploučnicí má zřízený běžný účet k ostatním fondům, analyticky členěný podle druhů příjmů a převodů mezi účty. Účet sociálního fondu, který se řídí platnou kolektivní smlouvou a spočívá v příspěvku na stravování zaměstnanců, rekreaci, kulturu, tělovýchovu, bezúročné půjčky, zdravotní péči, odměny při životním jubileu a důchodové připojištění, byl užíván/čerpán v souladu s rozpočtem a vnitřní směrnicí.

Od roku 2016 je analyticky členěn i účet fondu na obnovu bytových domů v majetku města, jehož zdrojem je přijaté nájemné a byl čerpán za účelem splátek úvěru (Kč 767.764,80). Zůstatek fondu je kryt fin. prostředky (Kč 1,225.550,28).

Stav sociálního fondu (účet 4190600) odpovídá jeho krytí ve výši Kč 985,85 (účet 2360011).

*Při kontrole tvorby a použití prostředků fondů za rok 2018 nebyly zjištěny nesrovnalosti.*

### 1.7. Náklady a výnosy hospodářské činnosti

Město Benešov nad Ploučnicí nerealizuje hospodářskou činnost.

### 1.8. Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Město Benešov nad Ploučnicí je členem dobrovolného svazku obcí „Sdružení obcí Benešovska“. Zpráva o přezkumu hospodaření svazku za rok 2018 nebyla předložena.

### 1.9. Finanční operace týkající se cizích zdrojů

Město Benešov nad Ploučnicí eviduje na dohadných účtech pasivních závazky ve výši uhrazených záloh vyplývajících z vlastnictví bytového fondu (uhrazené zálohy do fondu oprav, zálohy na elektrickou energii, teplo, vodné a plyn) a vlastních nemovitostí sloužících k veřejné správě.

V průběhu přezkoumávaného období byly provedeny splátky dlouhodobého úvěru na akci „ Snížení energetické náročnosti objektu ZŠ Opletalova 699“ (účet 451500) ve výši Kč 996.404,90 (součást položky 8124), zůstatek úvěru evidovaný v účetnictví je Kč 1,423.551,21 .

K 31.12.2018 je evidován zůstatek dlouhodobého úvěru na opravy nemovitostí a rekonstrukce technické infrastruktury v budově MŠ ve vlastnictví účetní jednotky ve výši Kč 3,583.994,-. Splácení úvěru rozvrženo na 5 let s měsíčními splátkami Kč 100.000,- od ledna 2018.

Od ledna 2018 byl splácen dlouhodobý úvěr na rekonstrukci mostu Sokolovská a rozšíření kapacity MŠ celkovými splátkami 3 mil. Kč. Zůstatek úvěru činí Kč 11,999.478,24.

*Nebyly zjištěny nedostatky.*

## **2. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Města a státu**

### **2.1. Evidence majetku Města Benešov nad Ploučnicí**

V ověřovaném období došlo v souladu se zákonem č. 563/1992 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., v platném znění a na základě vyhlášky č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků k provedení inventarizace aktiv a pasiv. Účetní jednotka zpracovala zprávu o inventarizaci a předložila vnitřní směrnici. Výsledky inventarizace byly zúčtovány do běžného období.

Záměry úplatných převodů majetku byly realizovány v souladu s ustanovením zákona o obcích.

Hodnota nemovitostí města byla zvýšena o celkovou Kč 21,945.734,55, z níž připadá Kč 14,432.605,93 na rekonstrukci mostu a Kč 6,531.825,44 na tech. zhodnocení budovy MŠ.

Na účtech nedokončených investic je nejvýznamnější částkou náklad na projektovou dokumentaci chystaných investic (veřejné WC, infocentrum, lesopark, chodníky apod.).

*Nebyly zjištěny takové nedostatky v účtování, které by ovlivnily výsledný obraz účetnictví.*

### **2.2. Pohledávky a závazky Města Benešov nad Ploučnicí a nakládání s nimi**

Město eviduje pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 1,218.743,58. Nejvýznamnější je pohledávka za společností v insolvenční ve výši Kč 363.068,32, ke které nebyly vytvořeny opravné položky dle vyhlášky č. 410/2002 a pohledávka byla přihlášena do insolvenčního řízení a dále pohledávka za fyzickou osobou za odstranění stavby 208 tis. Kč. Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši Kč 754.254,- (zejména pohledávky za poplatky komunálního odpadu tvoří více jak 90% z celkových ostatních pohledávek) a jsou doloženy saldem. Jejich bonita je ošetřena úkony právní kanceláře.

V souladu s vyhláškou č.410/2009 byla aktualizována výše opravných položek k pohledávkám k 31.12.2018. Podrozvahová evidence vyřazených pohledávek je vedena.

Pohledávky z titulu poskytnutých krátkodobých záloh na transfery (ZaM i RM) jsou evidovány za Městským sportovním klubem (969 tis. Kč), RC Medvídek (100 tis. Kč) a ostatní zájm. činnosti a opravu památkově chráněných objektů (293 tis. Kč).

Pohledávky z titulu dlouhodobých záloh na transfery jsou evidovány ve výši Kč 7,255 mil. Kč (dotace na rozšíření kapacity MŠ, rekonstrukci mostu, kamerový systém, rekonstrukce WC a infocentra).

Zůstatek dohadného účtu aktivního tvoří výše ročního vyúčtování za užívání bytů a nebytových prostor ve výši 1,681 mil. Kč, nevypořádané transfery ve výši 9,811 mil. Kč a

*Ověřením nebyly zjištěny takové nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily účetnictví.*

### **2.3. Nabytí a převody nemovitého majetku**

Výběrovým ověřením nabytí a převodů nemovitého majetku nebyly zjištěny nedostatky.

### **2.4. Ručení za závazky fyzických a právnických osob**

V roce 2017 byl poskytnut Městem ručitelský závazek za úvěr od KB, a.s. poskytnutý příspěvkové organizaci Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí ve výši 1,6 mil. Kč za účelem pořízení vybavení školní jídelny. Ručitelský závazek je uzavřen po dobu splácení úvěru na

veškeré existující, budoucí, podmíněné i nepodmíněné dluhy věřitele. V ověřovaném roce nedošlo ke změnám.

### **2.5. Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob**

Město Benešov nad Ploučnicí neposkytlo v ověřovaném období zástavní právo k movitým či nemovitým věcem ve prospěch třetích osob.

### **2.6. Zřizování věcných břemen k majetku Města Benešov nad Ploučnicí**

Ověřením zřizování věcných břemen (služebností) k majetku Města Benešov nad Ploučnicí bylo zjištěno, že tato skutečnost byla v rámci inventarizační činnosti řádně evidována. Celková hodnota nemovitostí s věcnými břemeny činí Kč 1,093.103,40.

### **2.7. Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Město Benešov nad Ploučnicí**

V ověřovaném roce nedisponovalo Město Benešov nad Ploučnicí s majetkem státu.

### **2.8 Majetkové účasti**

Město Benešov nad Ploučnicí vykazuje majetkové účasti v obchodních společnostech:

\* Benešovská teplárenská společnost, s.r.o. (IČ 25013530)

\* SVS a.s. (IČ 49099469)

K datu zpracování zprávy o přezkoumání byly předloženy relevantní informace z účetní závěrky za rok 2018 u Benešovské teplárenské společnosti, s.r.o.

### **2.9. Inventarizace**

Byla provedena inventarizace v souladu s požadavky zákona o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnici o inventarizaci. Auditorce byly předloženy zpráva o inventarizaci, inventurní soupisy za fyzickou a dokladovou inventarizaci. Dokladová inventarizace účtů a zůstatků na bankovních účtech a pokladnách byla provedena k 31.12.2018. Fyzické stavy jednotlivých druhů majetku byly odsouhlaseny na účetní stavy v účetnictví. Návrhy na vyřazení majetku jsou projednávány v likvidační komisi na základě likvidačních protokolů.

*Ověřením procesu inventarizace majetku a závazků Města nebyly zjištěny významné nedostatky.*

## **3. Účetnictví vedené Městem Benešov nad Ploučnicí**

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá organizace. Ke zpracování používá ekonomický program KEO-W, který respektuje ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejících předpisů v oblasti zpracování dat. Oběh účetních dokladů je zpracován ve vnitřní směrnici.

Používaný program odpovídá požadavkům na vedení účetnictví a sledování rozpočtových položek při zadávání účetních operací. Je propojen s publikací rozpočtových dat na internetu, odesíláním výkazů na CSÚIS. Ostatní agendy Města jsou evidovány stále v soliterních systémech evidence bez propojení s účetnictvím.

Auditorka prověřila výběrovým způsobem příjmové a výdajové doklady, přijaté a vydané faktury za období leden až prosinec 2018 a leden 2019, interní doklady. Evidence a uložení účetních dokladů odpovídá platným ustanovením. K založeným fyzickým dokladům jsou



přiloženy průvodní dokumenty se záznamem o elektronickém zpracování v systému od prvotního ověření ke konečnému zaúčtování do účetnictví. Výběrovou metodou byly ověřeny účetní doklady po stránce obsahové i z hlediska účetních předkontací a rozpočtové skladby. U kontrolovaných účetních dokladů nebyly zjištěny systémové ani obsahové nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily účetnictví. Postupy účtování u vybraných dokladů byly vysvětleny a doloženy dalšími souvisejícími účetními zápisy.

*Ověřením účetnictví Města Benešov nad Ploučnicí nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.*

#### **4. Dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy**

##### **4.1. Veřejné zakázky Města Benešov nad Ploučnicí**

V rámci přezkoumání hospodaření byla auditorkou výběrovým způsobem ověřena oblast zadávání veřejných zakázek a výběrových řízení podle zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Auditorce byla na základě výběru ze seznamu veřejných zakázek předložena dokumentace výběrových řízení. U nich byla ověřena úplnost dokumentace se zaměřením na schválení zadávacího řízení radou Města, jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise, výzvu, zadávací dokumentaci a uveřejnění v Informačním systému veřejných zakázek, protokoly o otevírání obálek, prohlášení členů komisí o nepodjatosti, protokoly jednání hodnotící komise, závěrečnou zprávu hodnotící komise, rozhodnutí zadavatele o výběru a doručení uchazečům.

##### **Ověřovaná výběrová řízení:**

- VZ „Navýšení kapacity MŠ v Benešově nad Ploučnicí“ - zjednodušené podlimitní řízení

Od roku 2016 tato veřejná zakázka pokračuje v realizaci.

*Ověřením vybraných veřejných zakázek nebyly zjištěny nedostatky, které by významně ovlivnily účetnictví.*

##### **4.2. Finanční kontrola Města Benešov nad Ploučnicí**

Město Benešov nad Ploučnicí provedlo kontrolu užití účelových prostředků příspěvkových organizací.

##### **4.3 Odměňování pracovníků a členů volených orgánů**

Odměňování pracovníků a uvolněných zastupitelů je prováděno v souladu se zákoníkem práce. Odvody a daně, související s vyplácenými mzdami jsou odváděny řádně v souladu s platnými zákony. Mzdová agenda je vedena bez zjevných nedostatků a přehledně.

*Ověřením nebyly zjištěny nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily účetnictví Města.*

## **5. Hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018**

Hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí za rok 2018 vykazuje zisk ve výši Kč 6,400.309,55 jen ze své hlavní činnosti. Hospodářský výsledek byl ovlivněn zvýšeným podílem výnosů ze sdílených daní (meziroční nárůst o 5,387 mil. Kč). Objem oprav majetku města poklesl meziročně o 3,391 mil. Kč. V přezkoumávaném období byly zvýšeny mzdové náklady o 1,682 mil. Kč.

V přezkoumávaném roce se zvýšila hodnota dlouhodobých závazků o 12,456 mil. Kč a to v částce dlouhodobých úvěrů a přijatých dlouhodobých záloh na transfery. Úvěry byly spláceny.

## **6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **6.1 Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v této zprávě.

### **6.2 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, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení §10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Benešov nad Ploučnicí jsem nezjistila žádné chyby a nedostatky.

### **6.3. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených v návrhu zprávy**

V rámci přezkoumání hospodaření Města Benešov nad Ploučnicí nebyla identifikována žádná rizika, která by mohla vést k jiným než uvedeným závěrům přezkoumání.

### **6.4. Podíl pohledávek, závazků a zastaveného majetku**

1. podíl pohledávek na rozpočtových příjmech.....2,65%
2. podíl závazků na rozpočtových příjmech.....3,21%
3. podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....0%

číslo řádku	název položky	odkaz na rozpočtovou skladbu	stav k 31. 12. 2018
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1 <sup>1</sup>	79 390 991,63
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2 <sup>1</sup>	7 140 705,40
3	přijaté dotace -finanční vztah	položka 4112 + 4212 <sup>2</sup>	4 003 900,00
4	<b>dluhová základna</b>	ř. 1+ř. 2+ř.3	<b>90 535 597,03</b>
5	úroky	položka 5141	58 693,19
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	5 196 404,90
7	splátka leasingu	položka 5178	0
8	dluhová služba	ř. 5+ř. 6+ř. 7	5 255 098,09
9	<b>ukazatel dluhové služby</b>	ř. 8 děleno ř. 4*100	<b>5,8%</b>

Hodnoty finančních ukazatelů odpovídají **zdravému** hospodaření města.

### 7. Další informace

Stanovisko územního celku Město Benešov nad Ploučnicí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením §7 odst. 1 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 14.května 2019



*Ing. Jitka Licinbergová*  
 Ing. Jitka Licinbergová  
 auditor č. dekretu 1620

Zpráva předána statutárnímu orgánu a projednána dne 16.5.2019

Jméno a podpis příjemce zprávy:

*Pavel Urx*