

Výroční zpráva

za rok 2017



**Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace**

Za Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace

Ing. Zbyněk Koblížek
ředitel

Výroční zpráva za rok 2017

Motto:

Hlavním cílem organizace Technické služby města Chomutova je spokojený občan i návštěvník v čistém a udržovaném městě, pozitivní vztah k životnímu prostředí a dodržení zásad bezpečnosti práce.

(Politika Integrovaného systému řízení příspěvkové organizace Technické služby města Chomutova)

OBSAH

<i>MOTTO:</i>	2
1. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE	5
1.1. INFORMACE O VÝKONU HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE	5
1.1.1. ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA ORGANIZACE.....	5
1.1.2. PŘEDSTAVENÍ ORGANIZACE	6
1.1.3. INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ (ISŘ).....	7
1.1.4. ÚČINNOST, VHODNOST A EFEKTIVNOST INTEGROVANÉHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ	11
1.1.5. POLITIKA KVALITY A EMS	14
1.1.6. ROZSAH ČINNOSTÍ ZAJIŠŤOVANÝCH TSMCh.....	16
1.1.7. VÝKONNOST PROCESŮ, ENVIROMENTÁLNÍ VÝKONNOST	16
1.2. PROVOZNÍ UDÁLOSTI V HLAVNÍ ČINNOSTI V ROCE 2017.....	19
1.3. SEPARACE BIOLOGICKY ROZLOŽITELNÝCH ODPADŮ V ROCE 2017	20
2. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V PERSONÁLNÍ OBLASTI	22
2.1. VÝVOJ PŘEPOČTENÉHO STAVU ZAMĚSTNANCŮ	22
2.2. VÝVOJ STAVU ZAMĚSTNANCŮ 2014 - 2017	23
2.3. ČERPÁNÍ LIMITU MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	23
2.4. BEZPEČNOST PRÁCE A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI A POŽÁRNÍ OCHRANA ZA OBDOBÍ 2015 - 2017	24
2.4.1. BEZPEČNOST PRÁCE.....	24
2.4.2. POŽÁRNÍ OCHRANA	25
2.4.3. HYGIENA PRÁCE.....	25
2.4.4. VÝSLEDKY KONTROL ZE STRANY ORGÁNŮ STÁTNÍHO DOZORU A PŘIJATÁ OPATŘENÍ ...	25
3. ZÁKLADNÍ EKONOMICKÉ UKAZATELE	26
4. ANALÝZA VÝNOSŮ (PŘÍJMY)	27
4.1. VÝNOSY HLAVNÍ ČINNOSTI	27
4.2. VÝNOSY HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI	28
4.3. SPECIFIKACE PŘÍJMOVÝCH POLOŽEK	28
4.4. SROVNÁVACÍ TABULKY VÝNOSŮ (TRŽEB)	28
5. ANALÝZA NÁKLADŮ (VÝDAJE).....	29
5.1. NÁKLADY (VÝDAJE) HLAVNÍ ČINNOSTI.....	29
5.2. SROVNÁVACÍ TABULKA NÁKLADŮ.....	29
6. VYHODNOCENÍ TVORBY A ČERPÁNÍ FONDŮ ORGANIZACE	30
6.1. STAV FONDŮ CELKEM.....	30
6.2. INVESTIČNÍ FOND – ZDROJE A ČERPÁNÍ	30
6.3. FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – ZDROJE A ČERPÁNÍ	31
6.4. FOND ODMĚN – ZDROJE A ČERPÁNÍ	31
6.5. REZERVNÍ FOND.....	31
7. FINANČNÍ MAJETEK KE DNI 31.12.2017	31
8. PŘEHLED O ZÁVAZCÍCH A POHLEDÁVKÁCH KE DNI 31.12.2017	31

8.1.	PŘEHLED O ZÁVAZCÍCH KE DNI 31.12.2017	31
8.2.	PŘEHLED O POHLEDÁVKÁCH KE DNI 31.12.2017	32
9.	INFORMACE VÝZNAMNÉ PRO POSOUZENÍ MAJETKU A JINÝCH AKTIV, ZÁVAZKŮ A JINÝCH PASIV, FINANČNÍ SITUACE A VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	33
9.1.	CÍLE A METODY ŘÍZENÍ RIZIK VČETNĚ POLITIKY ZAJIŠTĚNÍ VŠECH HLAVNÍCH TYPŮ PLÁNOVANÝCH TRANSAKČÍ	33
9.2.	CENOVÁ, ÚVĚROVÁ A LIKVIDNÍ RIZIKA A RIZIKA SOUVISEJÍCÍ S TOKEM HOTOVOSTI	33
10.	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA A JEJÍ OVĚŘENÍ AUDITOREM	33
11.	POROVNÁNÍ LET 2013 – 2017, OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE	34
11.1.	POROVNÁNÍ LET 2013 – 2017	34
11.2.	OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE	35
11.2.1	SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	35
11.2.2	AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	35
11.2.3	PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ V ROCE 2018	35
11.2.4	ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ	35
11.3.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2017	35
11.3.1.	VZTAH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU, TJ. TECHNICKÝMI SLUŽBAMI MĚSTA CHOMUTOVA, PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ, A OVLÁDAJÍCÍM, TJ. STATUTÁRNÍM MĚSTEM CHOMUTOV:	35
11.3.2.	VZTAH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU, TJ. TECHNICKÝMI SLUŽBAMI MĚSTA CHOMUTOVA, PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ, A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STATUTÁRNÍM MĚSTEM CHOMUTOV	35
12.	SEZNAM AKCÍ ZREALIZOVANÝCH Z MĚSTSKÉHO FONDU OPRAV MAJETKU MĚSTA	36
13.	SEZNAM PŘÍLOH VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	36

1. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

1.1. Informace o výkonu hlavní činnosti organizace

1.1.1. Základní charakteristika organizace

Obchodní jméno: **Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace**

Sídlo: **náměstí 1. máje 89, 430 01 Chomutov**

IČ: **000 79 065**

Datum zápisu: **14. června 2005**

Den vzniku příspěvkové organizace: **1.1.1994**

Předmět činnosti:

- správa, obnova, opravy a údržba místních a zřizovatelem určených účelových komunikací, jejich součástí, příslušenství a Jednotného informačního systému pro pěší ve městě Chomutov,
- čištění a zimní údržba silnic, místních a zřizovatelem určených účelových komunikací a jejich součástí,
- nakládání s odpady,
- správa, provoz, obnova, opravy a údržba veřejného osvětlení, světelné signalizace a slavnostního osvětlení,
- správa, provoz, údržba, oprava a obnova veřejné zeleně a sadovnických a technických prvků, zásobní zahrady a silniční vegetace,
- hřbitovní služby – správa a provozování veřejných pohřebišť, válečných hrobů a pietních míst, evidence, vybírání poplatků, údržba technických a stavebních prvků hřbitovů, smuteční obřadní síně v Beethovenově ulici,
- provoz, údržba určených WC na území města Chomutova,
- provozování zřizovatelem určených tržnic, tržišť, tržních míst a trhů na území města Chomutova,
- údržba a obnova nemovitého spravovaného majetku,
- výběr plateb a poplatků určených usnesením příslušného orgánu města
- ukládání zeminy a odpadků jako technologického materiálu na zajištění skládky za účelem technického zabezpečení skládky JZ pole Chomutov
- odtahová služba – nucené odtahy zajištění dle pokynů městské Policie Chomutov nebo Policie České republiky pro město Chomutov

Doplňková činnost:

- poskytování technických služeb
- provozování pohřební služby,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny,
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování,

- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,
- opravy silničních vozidel,
- zámečnictví, nástrojařství,
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona: obory činnosti:
- poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost,
- výroba hnojiv
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti,
- velkoobchod a maloobchod,
- zastavárenská činnost a maloobchod s použitým zbožím,
- skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě,
- pronájem a půjčování věcí movitých,
- testování, měření, analýzy a kontroly,
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy,
- poskytování technických služeb,
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené

1.1.2. Představení organizace

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace (dále jen TSmCh) je organizace, jejímž zřizovatelem je město Chomutov. Účel k němuž byla organizace zřízena spočívá v uspokojování potřeb osob nacházejících se na území města Chomutova, v zajišťování péče o Městem svěřené majetek. TSmCh mají možnost poskytovat služby v rámci schválené doplňkové činnosti ve spádových obcích a v dalších místech mimo katastr města Chomutova.

Základní obory organizační struktury příspěvkové organizace TSmCh představovaly v roce 2017 tyto provozovny:



1.1.3. Integrovaný systém řízení (ISŘ)



S účinností od 19. 12. 2005 zavedla organizace TSmCh integrovaný systém řízení, který je v souladu s požadavky vedení organizace a s požadavky dle norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008.

Integrovaný systém řízení (dále jen ISŘ) je zaveden a udržován pro všechny Hlavní činnosti organizace.

Ve sledovaném období roku 2017 došlo k revizi ISŘ v návaznosti na nové normy ČSN EN ISO 9001:2016 a ČSN EN ISO 14001:2016. Nově byly vytvořeny registry rizik a příležitostí spolu s řídicím dokumentem SM 039 Analýza rizik a příležitostí. Postupně byla zaktualizována veškerá dokumentace tak, aby implementovala nové či změněné prvky kritériálních norem 9001, 14001 a OHSAS 18001.

ISŘ stanoví každoročně v organizaci TSmCh trvalé cíle procesů a cíle pro zlepšování. Trvalé cíle celé organizace jsou dány především integrovanou politikou organizace vyhlášenou vrcholovým vedením. Trvalé cíle hlavních procesů jsou popsány v jednotlivých místních provozních předpisech. Tyto řídicí dokumenty jsou každoročně revidovány dle platné SM-001 Řízení dokumentace a záznamů tak, aby byly co nejaktuálnější a co nejpřesněji dokumentovaly jednotlivé klíčové procesy. Trvalé cíle jsou plněny na všech provozovnách průběžně, pro všechny provozovny ve své podstatě vyplývají z hlavní činnosti.

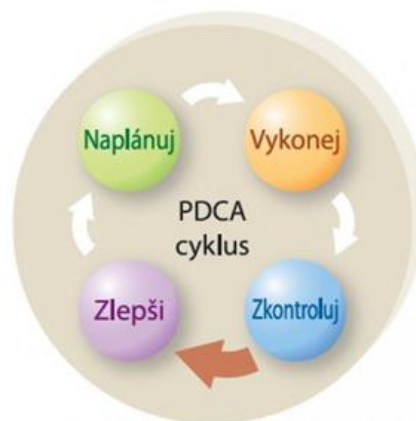
Při zpracování **Zprávy pro přezkoumání vedením 2017** bylo zjištěno, že oproti předchozím obdobím byly všechny procesy personálně stabilizovány a neproběhly vlivem nových právních požadavků a technologií žádné zásadní procesní změny.

„ Ve všech procesech probíhá plnění trvalých cílů dle stanovených programů. Trvalé cíle procesů jsou plněny téměř na 100%. Odchytky jsou dány běžným provozem, nedostatkem finančních prostředků nebo personálních kapacit. Přesto jsou vždy operativně řešeny.

Plnění cílových hodnot je na vysoké úrovni, ačkoli některé cíle byly z různých důvodů zrušeny nebo byly splněny pouze částečně.

Plánování jako jeden z hlavních prvků zavedeného systému řízení je uplatňováno ve všech procesech. Je patrná snaha o vyhodnocování všech plánovaných činností a rovněž snaha o zlepšování.

K neustálému zlepšování v jednotlivých procesech pomáhají nejen cíle krátkodobé, které jsou stanovovány na období jednoho kalendářního roku, ale také vývoj informačního systému a snaha o vytvoření dobrých, motivačních, pracovních a bezpečných podmínek pro zaměstnance.“



Cíle zlepšování

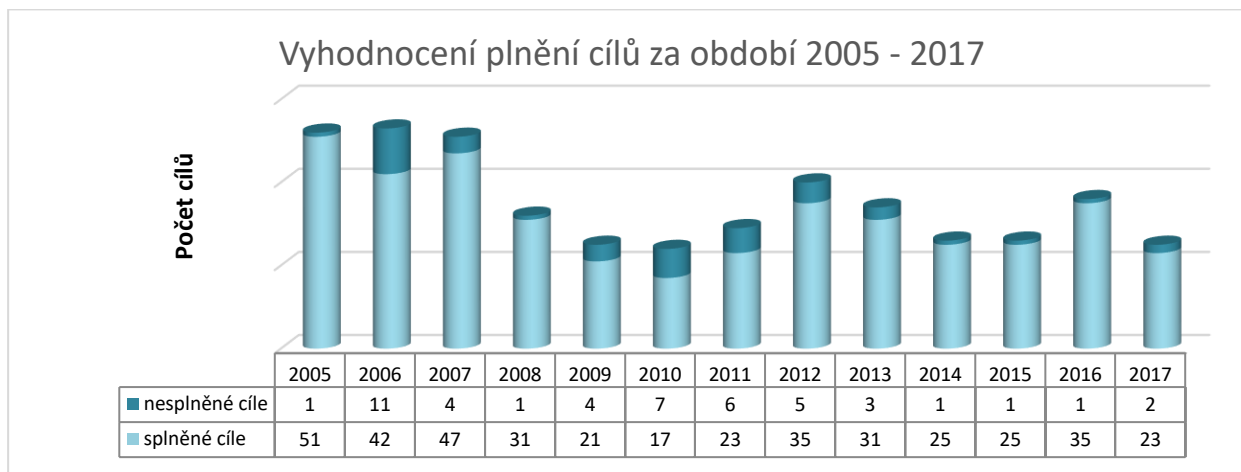
Všechny cíle pro zlepšování jak z hlavních procesů, tak i z některých procesů řídicích a podpůrných jsou zpracovány v Akčním plánu organizace 2017.

Na rok 2017 bylo stanoveno celkem 25 cílů, což bylo o 11 cílů méně oproti roku 2016. Vedením organizace bylo konstatováno, že i přestože oproti předcházejícím létům jsou plánované krátkodobé cíle v celkovém počtu nižší, nutno podotknout, že jejich úspěšnost plnění se stabilizuje nad 95%.

Při plánování krátkodobých cílů je velmi dobře zaveden systém formou společného projednání na poradě vedení, na které jsou dohodnuty podmínky, termíny a hlavně součinnost dotčených provozů při realizaci krátkodobých cílů.

Vývoj plnění cílů zlepšování

Grafické vyhodnocení plnění cílů pro jednotlivé procesy za období let 2005 do 30.9. 2017 je znázorněno v grafu:



Vývoj dle jednotlivých let:

- 1) v roce 2005 probíhalo v organizaci zavádění integrovaného systému řízení a cíle byly stanovovány netradičně v průběhu roku (tudíž se předpokládalo, že všechny cíle budou téměř s jistotou splněny),
- 2) v roce 2006 se stanovovaly cíle nepřiměřené a těžko splnitelné,
- 3) v roce 2007 byla zkušenost z předchozích let a cíle byly stanovovány realizovatelné a plnění cílů je procentuálně velmi vysoké,
- 4) v roce 2008 tento trend se ještě posílil a plnění stanovených cílů bylo na velmi vysoké úrovni,
- 5) v roce 2009 bylo plnění cílů druhé nejslabší v době zavedení systému řízení,
- 6) v roce 2010 se tento trend ještě prohloubil a plnění cílů bylo nejmenší za celé období zavedení ISŘ – toto je však zkresleno stanoveným počtem cílů, neboť počet cílů byl v historii ISŘ v TSmCh nejmenší,
- 7) v roce 2011 je plnění cílů vyrovnané a srovnatelné s předchozími obdobími,

- 8) v roce 2012 nastal významný posun v počtu a v systému stanovení cílů pro sledované období, kdy tyto cíle nejprve vyvstaly z podnětů vedoucích provozoven a po projednání s vedením byly v konečné fázi doplněny a stanoveny,
- 9) v roce 2013 byl systém stanovení krátkodobých cílů obdobný jako v roce 2012 sice s menším počtem, ale zato vyšším % úspěšnosti splnění,
- 10) v roce 2014 se potvrzuje správně nastavený systém plánování krátkodobých cílů, kdy 96% úspěšnost toto dokazuje. Některé krátkodobé cíle v tomto období byly stanoveny tak, aby zajistily optimálnější a bezpečnější pracovní prostředí pro naše zaměstnance a v neposlední řadě byly velmi nápomocny při plnění každodenních činností naší organizace,
- 11) v roce 2015 se nadále pokračuje ve stejném trendu plánování krátkodobých cílů, tj. určování konkrétních a co nejhospodárnějších cílů, které vedou k posunu rozvoje organizace,
- 12) v roce 2016 se zvýšil počet o 10 krátkodobých cílů oproti přecházejícímu období s vyšším % úspěšnosti plnění, cíle byly převážně zaměřeny k zajištění bezpečného a příjemnějšího pracovního prostředí zaměstnanců,
- 13) ve sledovaném období roku 2017 se dařilo krátkodobé cíle splnit na 92%. Z celkového počtu naplánovaných 25 cílů bylo 23 krátkodobých cílů kompletně splněno, a to na provozu Čištění města, kde byl přehodnocen nákup mechanizace za efektivnější a na provozu Pohřební služby, kde nebude vzhledem k plánované investici MMCH (celková vnitřní rekonstrukce obřadní síně) umístěn monitor nebo zařízení pro promítání jména zemřelého, popř. fotoprojektů zemřelého.

Recertifikační audit

Na základě provádění každoročních dozorových auditů a v rámci platnosti certifikátů vydaného certifikačním orgánem CQS proběhla v pořadí pátá recertifikace v listopadu 2017 systému řízení kvality, životního prostředí a systému managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví. Cílem bylo prověřit funkčnost těchto 3 systémů, tj. posouzení řídicí dokumentace, předložení záznamů a pohovory se zaměstnanci Technických služeb přímo při pracovním procesu, to vše podle platných nových norem ČSN EN ISO 9001:2016 a ČSN EN ISO 14001:2016.

V první části bylo navštíveno a auditováno vedení organizace spolu s manažerkou ISŘ podle schváleného plánu, např. odpovědnost vedení, integrovaná politika, cíle a programy organizace a jejich plnění, řízení dokumentů a záznamů, hodnocení efektivity procesů, poté následovaly jednotlivé procesy: nakládání s odpady včetně nebezpečných, čištění města, správa a údržba komunikací včetně zimní údržby, správa a údržba veřejné zeleně, hřbitovní a pohřební služby, provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace, doprava, opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení.

Auditem prošlo také oddělení řízení lidských zdrojů a zásobování. Prověřován byl i systém BOZP a ekologie.

Recertifikační audit byl úspěšný a Technické služby města Chomutova v listopadu 2017 získané certifikáty ISO 9001, 14001 a 18001 opět obhájily.

Platnost vydaných nových certifikátů je do 1.12. 2020.

CQS z.s.
Prosecká 412/74, 190 00 Praha 9 - Prosek
Česká republika

CQS je certifikačním orgánem č. 3029 akreditovaným podle normy ČSN EN ISO/IEC 17021-1:2016 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. pro certifikaci systémů managementu



CERTIFIKÁT

číslo: CQS 2164/2017

CQS na základě kladného výsledku certifikačního auditu
prohlašuje, že systém managementu kvality



Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
náměstí 1. Máje 89/21, 430 01 Chomutov, Česká republika
(Seznam subjektů je uveden v příloze certifikátu)

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

ČSN EN ISO 9001 : 2016

Tento certifikát platí pro procesy:

- Nakládání a odpady včetně nebezpečných
 - Čištění města
- Správa a údržba komunikací včetně zimní údržby
 - Správa a údržba veřejné zeleně
 - Hřbitovní a pohřební služby
- Provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace
 - Doprava
- Opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení

Platnost certifikátu omezena do: 01. 12. 2020
Rozhodnutí o certifikaci: 02. 12. 2017
Datum vydání: 02. 12. 2017
Datum udělení prvního certifikátu: 19. 12. 2005



Ing. Jana Olšanská
Vedoucí certifikačního orgánu



Členové CQS*:

Elektrotechnický zkušební ústav, s.p., Fyzikálně technický zkušební ústav, s.p., Institut pro testování a certifikaci, a.s.,
Strojnický zkušební ústav, s.p., Technický a zkušební ústav stavební Praha, s.p., Textilní zkušební ústav, s.p.
* Seznam členů CQS platný v době vydání certifikátu. Aktuální seznam je k dispozici na www.cqs.cz.

CQS z.s.
Prosecká 412/74, 190 00 Praha 9 - Prosek
Česká republika

CQS je certifikačním orgánem č. 3029 akreditovaným podle normy ČSN EN ISO/IEC 17021-1:2016 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. pro certifikaci systémů managementu



CERTIFIKÁT

číslo: CQS 184/2017

CQS na základě kladného výsledku certifikačního auditu
prohlašuje, že systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci



Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
náměstí 1. Máje 89/21, 430 01 Chomutov, Česká republika
(Seznam subjektů je uveden v příloze certifikátu)

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

ČSN OHSAS 18001 : 2008

Tento certifikát platí pro procesy:

- Nakládání a odpady včetně nebezpečných
 - Čištění města
- Správa a údržba komunikací včetně zimní údržby
 - Správa a údržba veřejné zeleně
 - Hřbitovní a pohřební služby
- Provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace
 - Doprava
- Opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení

Platnost certifikátu omezena do: 01. 12. 2020
Rozhodnutí o certifikaci: 02. 12. 2017
Datum vydání: 02. 12. 2017
Datum udělení prvního certifikátu: 19. 12. 2005



Ing. Jana Olšanská
Vedoucí certifikačního orgánu



Členové CQS*:

Elektrotechnický zkušební ústav, s.p., Fyzikálně technický zkušební ústav, s.p., Institut pro testování a certifikaci, a.s.,
Strojnický zkušební ústav, s.p., Technický a zkušební ústav stavební Praha, s.p., Textilní zkušební ústav, s.p.
* Seznam členů CQS platný v době vydání certifikátu. Aktuální seznam je k dispozici na www.cqs.cz.

CQS z.s.
Prosecká 412/74, 190 00 Praha 9 - Prosek
Česká republika
CQS je certifikačním orgánem č. 3029 akreditovaným podle normy ČSN EN ISO/IEC 17021-1:2016 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. pro certifikaci systémů managementu



CERTIFIKÁT

číslo: CQS 183/2017

CQS na základě kladného výsledku certifikačního auditu prohlašuje, že systém environmentálního managementu



Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
náměstí 1. Máje 89/21, 430 01 Chomutov, Česká republika
(Seznam subjektů je uveden v příloze certifikátu)

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

ČSN EN ISO 14001 : 2016

Tento certifikát platí pro procesy:

- Nakládání s odpady včetně nebezpečných
 - Čištění města
- Správa a údržba komunikací včetně zmní údržby
 - Správa a údržba veřejné zeleně
 - Hřbitovní a pohřební služby
- Provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace
 - Doprava
- Opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení

Platnost certifikátu omezena do: 01. 12. 2020
Rozhodnutí o certifikaci: 02. 12. 2017
Datum vydání: 02. 12. 2017
Datum udělení prvního certifikátu: 19. 12. 2005



Ing. Jana Olšanská
Vedoucí certifikačního orgánu



Členové CQS:

Elektrotechnický zkušební ústav, s.p., Fyzikální technický zkušební ústav, s.p., Institut pro testování a certifikaci, a.s.,
Strojnický zkušební ústav, s.p., Technický a zkušební ústav stavební Praha, s.p., Textilní zkušební ústav, s.p.
* Seznam členů CQS platný v době vydání certifikátu. Aktuální seznam je k dispozici na www.cqs.cz.

1.1.4. Účinnost, vhodnost a efektivnost integrovaného systému řízení

Při hodnocení funkčnosti zavedeného ISŘ jsou stanoveny tři oblasti:

Účinnost – hodnotí vztah mezi dosaženým výsledkem a použitými zdroji

Vhodnost – hodnotí strany vnitřní i vnější, tj. jak je systém vhodný pro TSmCh a jak je vhodný pro zákazníky organizace.

Efektivnost – hodnotí rozsah, ve kterém jsou plánované činnosti realizovány a plánované výsledky dosaženy

Účinnost systému

Hodnocení účinnosti systému v organizaci TSmCh vychází z nastavených zdrojů (materiál, lidé, stroje a zařízení), infrastruktury a nastavených požadavků formou stanovení a kontroly plnění cílů dlouhodobých i cílů krátkodobých ke zlepšení.

Účinnost systému se prokazuje množstvím úspěšných kontrol ze strany státních orgánů, finančních auditů a také průběhem a výsledkem dozorového auditu bez zjištěných nedostatků a neshod.

Nutno konstatovat, že účinnost ISŘ v TSmCh je vyhovující.

Vhodnost systému

Celý systém ISŘ je vhodný pro zabezpečení všech činností a řídicích funkcí. Je orientován ke spokojenosti občanů města Chomutova a na zákazníka. Vhodným způsobem řeší stížnosti a podněty od zákazníka, reaguje pružně na jeho požadavky.

V TSmCh je veden registr stížností, požadavků a podnětů zákazníka u všech vedoucích provozoven a také na sekretariátu u asistentky ředitele. Je velmi dobře zavedena komunikace se zákazníkem formou e-mailu, telefonického vyřízení žádosti, tisku, brífinku nebo osobního jednání. Vyhovuje požadavkům v oblasti životního prostředí i v oblasti BOZP a PO.

Systém je považován za vhodný.

Efektivnost systému

V rámci posuzování ISŘ je nutnost vyhodnocení efektivnosti. Bez tohoto ukazatele se v současnosti neobejde žádná firma a organizace.

Příkladem je zavedení a implementace nového informačního systému Hélios, který pokrývá veškeré procesy a potřeby v naší organizaci. Vyhodnocení efektivnosti systému implementovaného v organizaci je pak záležitost analýzy vztahu mezi vynaloženými výdaji a přínosy. Přitom existuje celá řada nejrůznějších faktorů a vlivů, dopředu známých i neočekávaných, měřitelných i neměřitelných, které na efektivnost více či méně působí.

Systém je v současné době zcela přiměřený potřebám a rozsahu organizace.

Závěry pro integrovanou politiku, cíle nebo jiné prvky zavedeného systému, závěr a zlepšování systému

Politika integrovaného systému řízení přináší občanům pozitivní změny. Veřejnost a zákazník se setkávají s vyšší profesionalitou našich zaměstnanců. Technické služby jsou organizací, která svou činností ovlivňuje život všech občanů ve městě, proto se v dokumentu zabývají také spokojeností občanů. Dalším zásadním krokem v řízení organizace je stabilita vedení organizace a kvalitního středního managementu, který umožní plnění náročných cílů z hlediska účinnosti, vhodnosti a efektivnosti všech procesů. Proto je nutné klást stále větší důraz na vzdělávání a informovanost všech zainteresovaných osob podílejících se na vytváření a fungování jednotlivých vazeb mezi interními procesy tak, aby byly ve finále uspokojeny potřeby zákazníka.

Zásady integrované politiky jsou závazné pro všechny zaměstnance společnosti a ti jsou zároveň odpovědní za její dodržování a naplňování cílů na ni navazujících.

V organizaci TSMCH je kladen velký důraz na řešení problémů a úkolů spojených se službami a se spokojeností zákazníků a občanů, které je systémově řízeno a monitorováno na centrálním fileserveru a v úkolech vedení.

Naším současným cílem je zajistit bezpečné pracovní podmínky pro zaměstnance z hlediska bezpečnosti, hygieny a ochrany zdraví při práci tak, aby odpovídaly bezpečnostním požadavkům a hygienickým limitům na pracovní prostředí a pracoviště. Postupně zřizujeme a vybavujeme šatny novými uzamykatelnými skříňkami tak, aby si každý zaměstnanec mohl bezpečně ukládat občanský oděv. Zastaralé a v mnohých případech hygienicky nevhodné části osvětlovacích těles v kancelářích jsou plánovaně vyměňovány.

Organizace TSmCh nadále reaguje na vypsané tituly z Operačního programu životního prostředí a to tím, že podala v 11/2016 žádost na dodací titul k projektu Optimalizace odděleného sběru odpadu v Chomutově. Cílem projektu je komplexní řešení nakládání s BRO, objemným odpadem, papírem a plastem. Kontejnery, nádoby, nakladač, štěpkovač a SW vybavení bude tvořit jeden funkční celek, díky kterému dojde k navýšení kapacity celého systému. Do konce roku komise projekt schválila a nyní se čeká na Rozhodnutí o poskytnutí dotace, které by už mělo proběhnout v průběhu 01/2018. Souběžně také probíhají přípravy na výběrová řízení předmětné dotace.

Hlavním zdrojem pro další zlepšování systému za účelem zefektivnění a zkvalitnění služeb ze strany TSmCh je investiční fond, jehož zdrojem jsou odpisy DHM. Investiční fond TSmCh je pro tuto oblast dlouhodobě nedostatečný, a proto v rámci analýzy potřeb v období roku 2017 se pokračovalo v nákupech potřebné techniky formou operativního leasingu a návratné půjčky od zřizovatele na svozové vozidlo, dále pak bylo zakoupeno osobní vozidlo, 2 x hákový nosič kontejnerů, 2 x dodávkové vozidlo.

Ve sledovaném období byly prvně čerpány prostředky z fondu oprav Majetku Města – viz níže. V letošním roce došlo k převodu finančních prostředků z OŽP na TSMCH na pořízení kontejnerů v částce 550 tis.Kč a 400 tis.Kč na likvidaci černých skládek. Na základě internetového hlasování, vypsaného MMCH, byla získána dotace Oprava hřbitovných zdí v částce 600tis.Kč, která se začala prosincem roku 2017 realizovat.

Na základě zpracovaného energetického auditu provozních budov v areálu Na Moráni, snížení finančních nákladů na energii a zvýšení efektivity vytápění i v tomto období se dále pokračovalo zateplením třech oken v zámečnické dílně PH. Ve 4. čtvrtletí proběhlo zateplení všech oken a výměna vrat v centrálním skladu a dále výměna oken v budově ředitelství na nám.1.máje, které bylo v plné kompetenci MMCH. Ostatní části oprav, tj. střecha a podhledy v centrálním skladu, jsou posunuty na příští rok 2018.

Koncem roku 2016 se TSmCh podílely na spolupráci s MMCH, odborem Investic na přípravě projektu nového vstupu a recepcie budovy ředitelství, který byl plánovaně dokončen a zprovozněn začátkem listopadu.

V rámci krátkodobého cíle vedení organizace na zlepšení pracovních podmínek zaměstnankyň a zlepšení služeb občanů a firem města Chomutova byl stanoven a následně na konci roku 2017 zahájen cíl „Kompletní rekonstrukce v kanceláři finanční účtárny“. Jednalo se o zednické práce, výměna části osvětlovacích těles, malby, výměna stávajícího nábytku včetně přepážky sloužící k oddělení pracovního a soukromého sektoru pracovníka TSMCH a zákazníka.

V následujícím období se bude dbát na snižování energetické náročnosti u ostatních provozních budov, zlepšování pracovního prostředí pro zaměstnance a modernizace zařízení.



1.1.5. Politika kvality a EMS

Organizace se řídí následujícími zásadami:

Přístup k neustálému zlepšování

Organizace usiluje o neustálé zlepšování jakosti poskytovaných služeb, ochrany životního prostředí i bezpečnosti a ochrany zdraví jak vlastních zaměstnanců, tak i občanů města v následujících nejvýznamnějších činnostech:

- celoroční údržba místních komunikací,
- provoz a řízení odpadového hospodářství města,
- údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace,
- údržba veřejné zeleně,
- pohřební a hřbitovní služby,
- svoz smíšeného komunálního a objemného odpadu

- provoz sběrných dvorů

Ochrana životního prostředí

Ochrana životního prostředí má v organizaci prioritní postavení a je řízena na principech předcházení vzniku odpadů a znečištění, včasném a úplném odstraňování odpadů z města, správném nakládání s odpady, snižování rizik, plnění všech právních požadavků i požadavků města a občanů.

Bezpečnost a ochrana zdraví

Organizace vytváří svým zaměstnancům, zdravé a bezpečné pracovní podmínky v souladu s příslušnými právními požadavky. Péčí o město a městský majetek zajišťuje i ochranu a bezpečnost občanů a návštěvníků města.

Vzdělávání a odborná příprava pracovníků organizace

Organizace věnuje velkou pozornost zlepšování procesů a vnitřních vazeb, osvojuje si nové poznatky a technologie. Svým zaměstnancům plnohodnotně zajišťuje přístup k novým



informacím prostřednictvím přístupu na specializovaná školení a konzultace pořádané interně i externě výrobci i specializovanými odborníky.

1.1.6. Rozsah činností zajišťovaných TSmCh

Rozsah činností zajišťovaných TSmCh vyplývá z členění obhospodařovaných kapacit. Vývoj těchto kapacit u místních komunikací, u veřejné zeleně a u veřejného osvětlení ukazují přehledy za období let 2010 – 2017.

Místní komunikace

Ukazatel/Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Délka vozovek (v km)	111,8	111,6	111,6	111,8	111,8	114,3	115,2	116,3
Délka chodníků a pěších komunikací (v km)	158,9	160,7	160,7	160,7	160,8	160,7	160,7	160,7
Počet dopravních značek, svislé dopravní značení (ks)	3 489	3 588	3 685	3 703	3 702	3 929	3 967	4 115
Počet vpustí	2 747	2 747	2 759	2 787	2 798	2 815	2 815	2 822

Veřejná zeleň

Ukazatel/Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Rozloha veřejné zeleně (v ha)	284,9	289,7	296,1	296,1	287,5	284,4	265,2	267,5

Veřejné osvětlení

Ukazatel/Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Počet svítidel (ks)	5 877	5 950	6 000	6 033	6 115	6 137	6 203	6 274
Počet osvětlovacích míst (ks)	5 587	5 656	5 705	5 739	5 812	5 836	5 893	5 957
Délka kabelového vedení (v km)	210,3	212,4	213,9	214,6	217,6	218,3	219,7	220,9

1.1.7. Výkonnost procesů, enviromentální výkonnost

Organizace TSmCh v rámci zavedeného integrovaného systému řízení zmapovala a zhodnotila všechny aspekty, kterými ovlivňuje životní prostředí. I nadále 1x ročně aktualizuje vypracované rejstříky environmentálních aspektů, zohledňuje a aktualizuje aspekty při nákupu strojů, mechanismů a jiných zařízení či například chemických a úklidových prostředků.

- Mezi nejvýznamnější aspekty organizace i nadále patří:
- Emise výfukových plynů
- Úkapy provozních kapalin
- Emise hluku
- Emise prachu
- Odpady
- Průsaky odpadní vody
- Emise skládkových plynů
- Spotřeba pohonných hmot

Celkem bylo aktualizováno 15 vytvořených rejstříků environmentálních aspektů.

Organizace v aktualizované integrované politice rozšířila zásady ochrany životního prostředí. V tomto úsilí bude nadále pokračovat i pro následující období.

V rámci ochrany vod jsou v organizaci instalovány úkapové vany, které zabezpečují bezpečnou manipulaci nejen s chemickými látkami, ale také zabraňují možným úkapům z techniky. Před přijetím techniky do dílny je vždy pod vozidlo přistavena zachytná vana. V garážích jsou vybudována místa se sorpčními prostředky k zabránění vsaku případného úniku látek z techniky (pytle s Vapexem - Spilkoilem, lopatka). V tomto trendu se pokračuje, vaničky jsou neustále doplňovány a rozmisťovány dle vzniklé potřeby.



Potencionálním zdrojem znečištění spodních vod je bývalá skládka v ul. Pražská. Dle schváleného provozního řádu probíhá pravidelný pololetní monitoring spodních vod, ze kterého vyplývá, že hodnoty stanovené legislativou nejsou překročeny a tudíž není nutné dělat mimořádná sanační opatření. V roce 2010 byl vybudován nový vrt na výstupu spodních vod ze skládky. K 31.12. 2014 bylo ukončeno ukládání odpadu. Ve sledovaném období proběhla rekultivace tělesa skládky. Jednalo se o navrácení území určeného pro odstranění odpadů do krajiny. Touto rekultivací se zamezuje únik skládkových plynů, které ohrožují ozonovou vrstvu Země a podílejí se na globálním oteplování. Utěsněním tělesa skládky se zabrání jednak vyplachování odpadů povrchovou nebo dešťovou vodou a vytvoří se podmínky pro zkvalitnění spalitelné složky skládkového plynu. Bioplyn, vznikající ve skládce komunálního odpadu, je označován jako skleníkový plyn a dle platné legislativy se tento plyn musí prokazatelně zneškodnit ve stanici pro likvidaci bioplynu (LBS) a vysokoteplotní pochodní.

Dalším možným rizikem jsou i úniky ropných látek z lapolů (odlučovač ropných látek) na překladišti komunálního odpadu (ul. Pražská), mycí rampy (areál U Větrného mlýna), mycího boxu (areál Na Moráni) a v neposlední řadě na parkovištích města Chomutova. Lapoly jsou provozovány na základě platných povolení k vypouštění odpadních vod do veřejné kanalizace a dle schválených provozních řádů, ze kterého vyplývají povinnosti údržby. Ve sledovaném období 1-9/2017 byl v organizaci zaveden systém monitoringu, měření, analýzy a vyhodnocování všech lapolů, kde jsou stanoveny četnosti odběru vzorků se stanovenými limity škodlivin. Tím by mělo být minimalizováno riziko nebezpečí úniku škodlivých látek. Odpovědnosti a výsledky monitorování a měření jsou uloženy na centrálním serveru. Analýzu provádí ekolog organizace, odpovědnosti za pravidelné odběry a nepřekračování limitů mají odpovědní pracovníci.

Problematika ochrany vod je též obecně řešena pro celou organizaci ve schváleném zvláštním dokumentu - ZD-011 Vodohospodářský havarijní plán.

V oblasti ochrany ovzduší je v organizaci vytvořen rejstřík vyjmenovaných a nevyjmenovaných zdrojů znečištění, který se dle potřeby pravidelně aktualizuje. V případě vyjmenovaných zdrojů znečištění ve stanovených termínech jsou tyto zdroje ohlášeny do

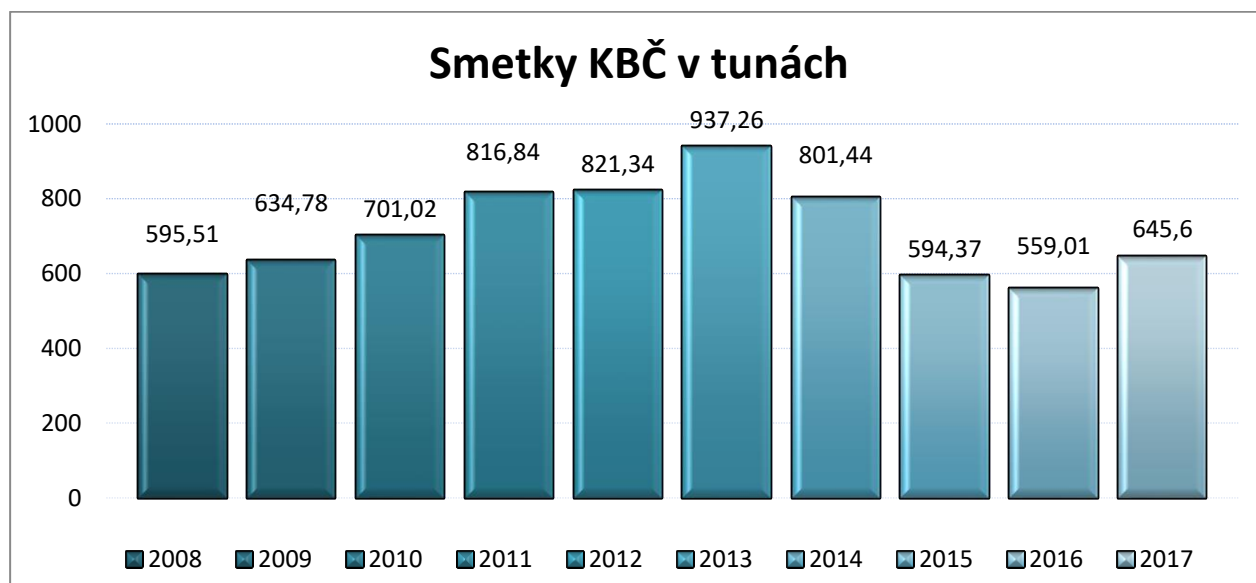
souhrnné provozní evidence přes Integrovaný systém plnění ohlašovacích povinností. V případě nevyjmenovaných zdrojů znečištění jako např. neveřejná čerpací stanice, plynové kotle, infrazářiče a stanice pro likvidaci bioplynu organizace řádně plní povinnosti vyplývající z legislativních požadavků.

Dále je sledována spotřeba těkavých látek (VOC) v centrálním skladu a množství výronu skládkového plynu na skládce ul. Pražská.

Této oblasti je věnována pozornost také z pohledu techniky – vozový park je neustále obnovován, nové stroje, vozidla a mechanismy jsou vzhledem k množství výfukových spalin k životnímu prostředí šetrnější.

V oblasti čištění města se i v roce 2017 ukazuje jako účinná forma uplatňování Komplexního blokového čištění (dále jen KBČ), v rámci kterého bylo v roce 2017 sebráno celkem 645,6 tun smetků.

Vývoj množství smetků v tunách při KBČ v letech 2005 – 2017 ukazuje následující graf:



V oblasti separace odpadů došlo se strany TSmCh v roce 2017 k pokračování rozšiřování výstavby nových stanovišť. Byla vybudována 3 nová stanoviště v lokalitách Na Moráni, Nádraží a Na Průhoně. Od společnosti EKO-KOM obdržely TSmCh další nádoby na separaci za účelem navýšení kapacit stávajících stanovišť o další nádoby na tříděný odpad. Současně TSmCh se společností EKO-KOM pokračují ve stávající spolupráci v oblasti poskytování servisních prací na údržbě a opravách stávajících nádob na území města Chomutova a spádových obcí, ve kterých jsou prováděny svozy separovaného odpadu.

Následující tabulka zobrazuje vývoj separace odpadů v katastrálním území města Chomutova a ve spádových obcích za období let 2010 – 2017:

Separace v obci Chomutov	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Papír	976	752	584	607	565	583	612	649
Sklo	411	497	401	446	406	415	407	379
Plast	354	387	352	354	370	365	421	448
Kovy	97	65	85	70	82	121	135	133
Bioodpad	273	570	781	975	1199	1079	1324	1095

Separace ve spádových obcích	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Papír	103	112	120	121	88	99	95	95
Sklo	90	95	105	74	75	78	73	74
Plast	97	105	102	103	91	95	107	114
Separace SOUHRN	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Papír	1079	864	704	728	653	682	707	744
Sklo	501	592	506	520	481	493	480	453
Plast	451	492	454	457	461	460	528	562
Kovy	97	65	85	70	82	121	135	133
Biodpad	273	570	781	975	1199	1079	1324	1095

1.2. Provozní události v hlavní činnosti v roce 2017

V roce 2017 považujeme následující skutečnosti za významné v naplňování hlavní činnosti:

- V rámci osvěty ve zlepšování procesu hospodaření s odpady a separace odpadů pořádáme interaktivní setkávání s veřejností. Jedná se především o výukové pořady pro mateřské školy a základní školy v nové recepci budovy ředitelství. Ve spolupráci s firmou EKO-KOM, a.s. by polepen další svozový vůz s tematikou separace odpadu.
- Na základě zpracovaného auditu provozních budov v areálu Na Moráni s cílem snížení finančních nákladů na energii a zvýšení efektivity vytápění, se dále pokračovalo se zateplením všech oken v zámečnické dílně provozu Pomocné hospodářství a se zateplením všech oken a výměnou vrat v centrálním skladu.
- V průběhu a koncem roku proběhla výměna oken, dokončení nového vstupu a recepce v budově ředitelství na náměstí 1. máje, to vše ve spolupráci se zřizovatelem.
- Z rozpočtu Odboru životního prostředí magistrátu města Chomutova byl rozpočet TSmCh posílen o částku 550 tis. Kč na pořízení nových kontejnerů a dále pak o částku 400 tis. Kč na likvidaci černých skládek.
- Město Chomutov vypsalo internetové hlasování na jehož základě byla získána dotace na opravu hřbitovních zdí v částce 600 tis. Kč. Tato oprava se začala realizovat koncem roku 2017.
- Při rekonstrukci komunikací realizované městem jsou ze strany TSmCh předávány návrhy zároveň i na rekonstrukci veřejného osvětlení včetně kabeláže. V roce 2017 došlo k rekonstrukci veřejného osvětlení v parku T.G. Masaryka, ulice Čelakovská, Škroupova, v okolí KASSu, na sídlišti Zahradní a na křižovatce ulic Zborovská – Čelakovská. Ve všech případech byly použity LED zdroje.
- Z důvodů častých krádeží kanálových mříží a vpustí pokračujeme ve výměně a osazování mříží a vpustí, které jsou z plastu či kde je mříž součástí rámu.
- Na objektu sběrného místa v Jiráskově ulici bylo provedeno nové oplocení včetně vjezdových vrat.

- V rámci zlepšení údržby a zvyšování úspor TSmCh pokračují v opravách laviček a oplocení dětských hřišť z normovaných prken z recyklátu.
- Nadále TSmCh pokračují v likvidaci starých herních prvků, hygienicky závadných pískovišť, nepoužívaných sušáků na prádlo a klepadel koberců z důvodu bezpečnosti občanů města Chomutova.
- Nákup intenzivního mulčovače Scag výrazně přispěl k efektivnější údržbě travnatých ploch. Postupně dochází dle finančních možností k obměně mechanizace a vozidel pro bezpečnější a efektivnější údržbu veřejné zeleně.
- Na středisku veřejné zeleně jsme přistoupily k vlastní produkci rostlin. Většinou se jedná o okrasné keře, které byly v jarním období namnoženy a postupně se používají pro výsadbu ve městě. Tímto procesem šetří TSmCh finanční prostředky za nákup rostlinného materiálu.
- V průběhu roku získaly TSmCh dotaci z prioritní osy 3,41. výzva, a to na projekt Optimalizace odděleného sběru odpadu v Chomutově, který by se měl zahájit do konce roku 2018.
- Pro zlepšení služeb občanům a firem města Chomutova, kteří si chodí do budovy na náměstí 1. máje objednávat služby, byla koncem roku 2017 dokončena rekonstrukce kanceláří finanční účtárny. Jednalo se o zednické práce, výměna osvětlení a nábytku, včetně nainstalování přepážky sloužící k oddělení pracovního a soukromého sektoru zákazníka a pracovníka TSmCh.
-

1.3 Separace biologicky rozložitelných odpadů v roce 2017

V uplynulých letech docházelo ke zvyšování cen za uložený odpad na okolních skládkách. Nejen z tohoto důvodu přistoupily TSmCh ke snižování objemu odpadu separací biologicky rozložitelných složek komunálního odpadu (dále jen BRKO).

Od roku 2005 byly majitelům rodinných domů v katastru města Chomutova postupně přistavovány hnědé nádoby na biologicky rozložitelný odpad. V roce 2010 požádaly TSmCh o dotaci od Státního fondu životního prostředí na 1 900 kusů nádob na biologický odpad pro všechny rodinné domy na území města Chomutova a svozové vozidlo. Tím byla vyřešena logistika sběru a úpravy sebraného bioodpadu.

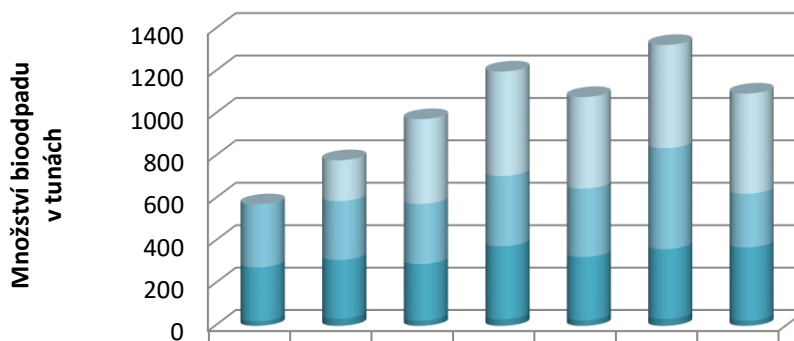
V roce 2017 bylo vyprodukováno občany města Chomutova celkem 1095 tun bioodpadu, tj. pokles proti roku 2016 o 20 %. V roce 2015 bylo vyprodukováno občany města Chomutova celkem 1079 tun bioodpadu, tj. srovnatelné množství proti roku 2017. V roce 2017 došlo k navýšení sebraného množství bioodpadu o 91 % proti roku 2011, kdy došlo k rozšíření sběru bioodpadu o dotační nádoby.

Veškerý sebraný bioodpad je odvážen na kompostárnu TSmCh, kde dochází k materiálovému využití bioodpadu k výrobě průmyslového kompostu. Část sebraného bioodpadu je z důvodu navýšení kapacity kompostárny zpracována v aerobním fermentoru EWA.

V roce 2017 došlo k pokračování akce „kompost pro občany zdarma“. O kompost byl u občanů opět velký zájem, za rok 2017 bylo pro účely této akce vydáno ze zásob TSmCh celkem 450 t kompostu. Od počátku akce, která byla zahájena 1.9.2012 a ukončena dne 31.10.2017, bylo vydáno občanům celkem 2 741 tun kompostu.“



Vývoj separovaného sběru bioodpadu v Chomutově

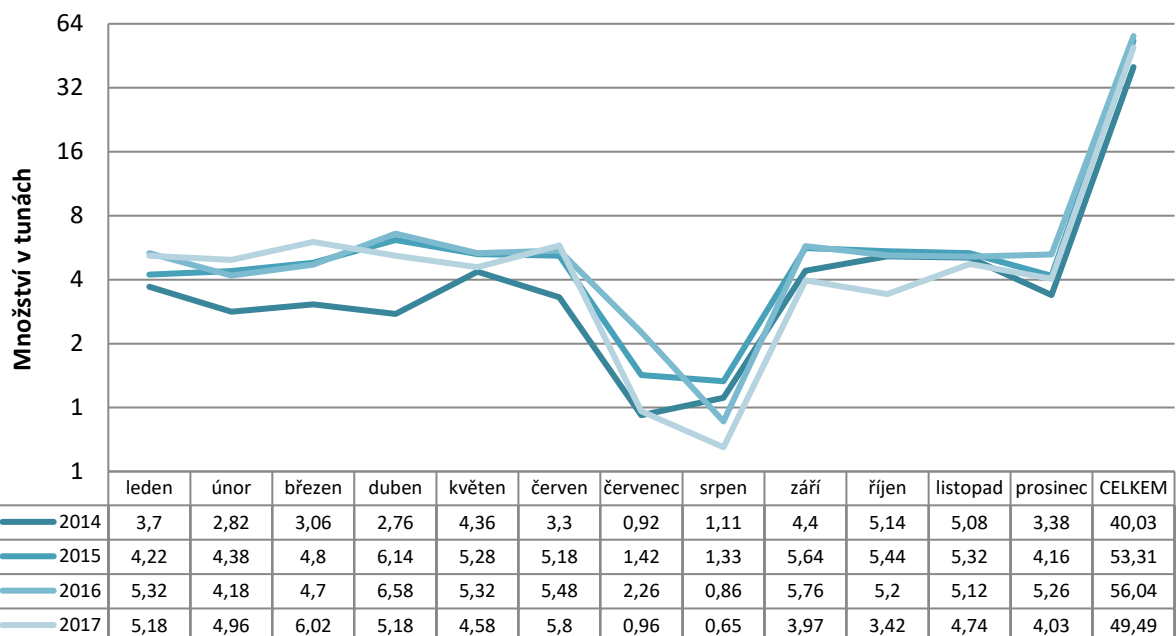


	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
■ nádoby na bioodpad 140 l (dotace)	0,63	192,1	399,11	492,74	431,22	486,6	472,39
■ donáškový systém kompostárna	296,42	278,01	284,1	331,14	323,15	475,86	252,91
■ nádoby na bioodpad 120 l	253,94	277,22	266,63	344,38	297,79	329,52	345,62
■ sběrné dvory	22,00	33,66	24,75	31,22	26,70	32,45	24,49

Likvidace gastroodpadů

V roce 2013 byl zaveden svoz gastroodpadu ze školních jídelen. Svezené množství gastroodpadu činí v průměru 1 t/týden. Gastroodpad je odvážen do nedaleké bioplynové stanice, kde se využívá pro výrobu tepla a elektrické energie.

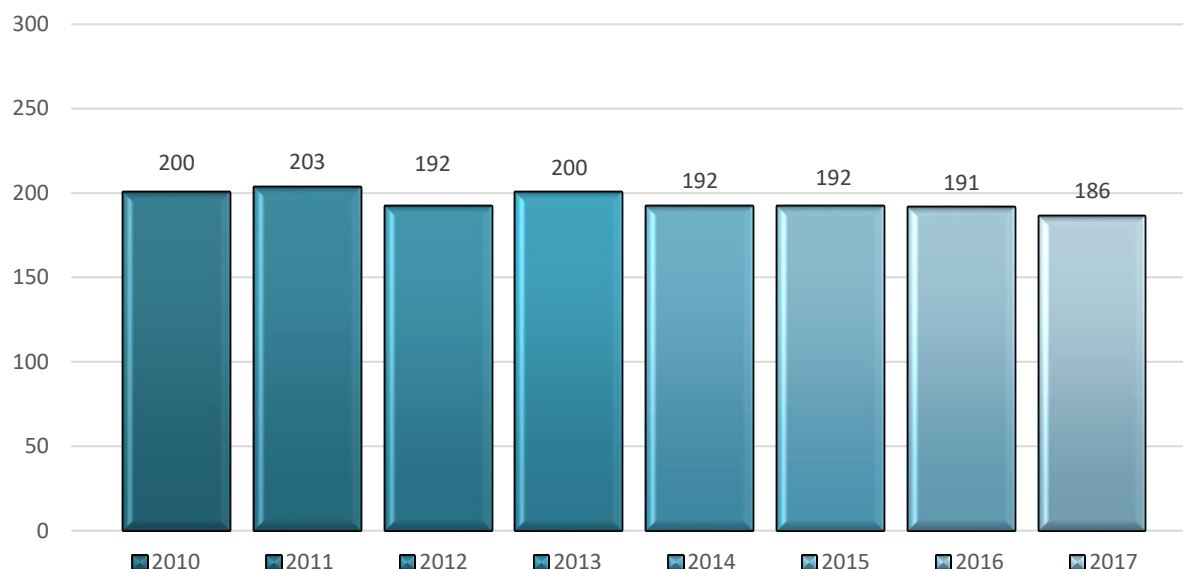
Množství gastroodpadu za období 2014 - 2017



2. Plnění úkolů v personální oblasti

2.1. Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců

Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců



2.2. Vývoj stavu zaměstnanců 2014 - 2017

Provozovna	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Správa (vedení)	17	17	17	17
Pomocné hospodářství	14	13	15	14
Veřejné WC	2	4	4	4
Doprava	30	30	29	30
Městské tržiště	1	1	1	1
Hospodaření s odpady	7	7	7	7
Odpadové hospodářství města	3	3	3	3
Chomutova	8	7	9	8
Čištění města	36	34	39	38
Veřejná zeleň	6	6	6	6
Veřejné osvětlení	10	9	9	9
Správa hřbitova	4	4	4	4
Pohřební služby	16	16	16	16
Místní komunikace	14	14	14	15
Svoz odpadu	24	27	18	14
VPP	192	192	191	186
Celkem				

2.3. Čerpání limitu mzdových prostředků

Limit mzdových prostředků na rok 2017
Čerpání mzdových prostředků k 31.12.2017
Čerpání mzdových prostředků v %

48 396,0 tis. Kč
47 081,4 tis. Kč
97,28%

2.4. Bezpečnost práce a ochrana zdraví při práci a požární ochrana za období 2015 - 2017

2.4.1. Bezpečnost práce

V roce 2017 bylo evidováno v organizaci TSmCh celkem 30 pracovních úrazů, přičemž 15 pracovních úrazů s pracovní neschopností a 15 pracovních úrazů bez pracovní neschopnosti.

Žádný úraz nebyl smrtelný.

Celkový počet pracovních úrazů s pracovní neschopností za organizaci ve sledovaném období:

Pracovní úrazy s pracovní neschopností

Ukazatel/Rok	I.čtvrtletí	II.čtvrtletí	I.pololetí	III.čtvrtletí	IV.čtvrtletí	CELKEM ROK
2017	5	1	6	5	4	15
2016	2	1	3	4	2	9
2015	2	1	3	2	1	6

Zhodnocení závažnosti pracovních úrazů

Jedná se o pracovní úrazy **ostatní** – zejména při pohybu v terénu, při manipulaci s břemeny, zasažení odlétнувším materiálem, kontakt s materiálem.

Příčiny vzniku pracovních úrazů

Příčiny vzniku pracovních úrazů spočívají zejména spíše v nedostatku pozornosti při práci v terénu, při manipulaci s břemeny a provozním zařízením, dále i ve špatně odhadnutém riziku práce.

Zdroj pracovních úrazů

Zdrojem pracovních úrazů je škrábnutí, říznutí při pracích v terénu a na veřejné zeleni nebo šlápnutí na ostrý předmět. Neopatrná manipulace s břemeny včetně nepozornosti při práci s nářadím.

Opatření v prevenci rizik – kolektivní smlouva

Opatření v prevenci rizik stanovené kolektivní smlouvou jsou organizací TSmCh plněna. Osobní ochranné pracovní pomůcky jsou poskytovány v souladu s vnitropodnikovou směrnicí SM – 017 a nově vydaným BP č.124 Všeobecné zásady pro poskytování OOPP.

V organizaci probíhají každoroční prověrky BOZP s účastí zástupce odborové organizace, bezpečnostního technika a zástupce vedení organizace. Roční prověrka stavu BOZP na jednotlivých provozovnách byla provedena ve 12/2017, další je naplánována na 4. čtvrtletí 2018.

Závěry z těchto prověrek jsou přezkoumávány vedením organizace. Nedostatky a doporučení z nich vzešlé jsou vydány příkazem ředitele organizace a jsou postupně realizovány a odstraňovány v požadovaném termínu.

Na základě doporučení z předchozího dozorového auditu, týkající se kontroly pracovišť smluvním lékařem, byl proveden fyzický zdravotní dohled na pracovištích a nad výkonem práce

za účelem zjišťování a hodnocení rizikových faktorů dne 29.3. 2017. Při dohledu nebyly zjištěny zjevné závady v návaznosti na schválenou kategorizaci prací v TSMCH.

Havarijní stavy

Ohledně prevence závažných havárií jsou v organizaci vytipovány a evidovány možné zdroje rizik a nebezpečí, které jsou zdokumentovány tzv. Hodnocení rizik. Na základě tohoto hodnocení jsou provedena zařazení objektu do příslušné skupiny nebezpečí. Dále každým rokem je v rámci systému prevence vedena průběžná aktualizace vybraných nebezpečných látek ve vybraných objektech, kde jsou předmětné látky skladovány. Na základě těchto informací je každoročně ekologem vypracován Protokol o nezařazení objektu do skupiny A nebo B dle zákona o prevenci závažných havárií způsobených vybranými chemickými látkami nebo směsmi. V organizaci je dále druhým rokem veden a velmi osvědčen systém databáze veškerých chemických látek a směsí, se kterými je manipulováno, ze kterého je možné mimo jiné vyselektovat předmětné nebezpečné látky, zda podléhají zákonu 224/2015 Sb. o prevenci závažných havárií, zda se jedná o zvláště nebezpečnou látku nebo nebezpečnou látku vodám dle zákona 254/2001 Sb. o vodách nebo je zde možnost vytvoření písemných pravidel dle zákona 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví.

Za havarijní stavy v procesu veřejného osvětlení obecně považujeme zvyšující se počet nevyhovujícího stavu stožárů veřejného osvětlení starších 30 let, na které poukazuje ve své zprávě proces VO. V těchto případech by mohlo dojít k samovolným pádům se zraněním osob nebo způsobením škody na majetku vlivem povětrnostních podmínek - Přehled stožárů s nejvyšším rizikem pádu k 31.12. 2017.

Jiný havarijní stav nebyl provozy identifikován.

2.4.2. Požární ochrana

V průběhu roku 2017 nebyla provedena kontrola dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně ze strany státního odborného dozoru (HZS).

2.4.3. Hygiena práce

V organizaci TSmCh nebyla v roce 2017 provedena kontrola orgánem hygienické služby.

2.4.4. Výsledky kontrol ze strany orgánů státního dozoru a přijatá opatření

V organizaci TSmCh proběhlo v období roku 2017 celkem 6 kontrol.

Jednalo se o kontroly orgánů s následujícím zaměřením:

Kontrola plnění zpětného odběru elektrozařízení:

Elektrowin – kontrola plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního odběru ELEKTROWIN a.s. - protokol ze dne 22.2. 2017 – kontrola proběhla bez zjištěných nedostatků – provoz HSO

Kontrola dodržování zákona o státní sociální podpoře:

Úřad práce České republiky – kontrola podkladů příjemce veřejné finanční podpory – protokol ze dne 14.3. 2017 – kontrola proběhla bez zjištěných nedostatků – personální oddělení

Daňová kontrola:

Finanční úřad pro Ústecký kraj, Územní pracoviště v Chomutově – místní šetření podle §80 až §84 zák.č.280/2009 Sb., daňový řád – ověření prodeje vozidla zn. Škoda Combi 1,2 VIN: TMBHY46Y3648588056 – protokol ze dne 25.5. 2017 – místní šetření proběhlo bez zjištěných nedostatků - ekonomický úsek

Kontrola dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti práce:

Oblastní inspektorát práce pro Ústecký kraj – provozování plynových zařízení, kontrolní a revizní činnost, odborná způsobilost a školení obsluh, kontrola vedení provozní dokumentace – kontrola provedena dne 25.10. 2017, bylo shledáno celkem 6 nedostatků. Opatření k odstranění nedostatků byla přijata a ve stanoveném termínu odstraněna – celá organizace

Kontrola plnění zpětného odběru elektrozařízení:

Elektrowin – kontrola plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního odběru ELEKTROWIN a.s. - protokol ze dne 9.11. 2017 – kontrola proběhla bez zjištěných nedostatků – provoz HSO

Kontrola (audit) plnění povinností systému zpětného odběru a využití odpadů z obalů:

EKO-KOM – kontrola ve dnech 18.10. – 13.11. 2017 za účelem plnění „Smlouvy o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů“ mezi MMCH a autorizovanou spol. EKO-KOM, a.s. – při auditu nebyly zjištěny nedostatky, smlouva nebyla porušena – vyvstalo pouze doporučení přesněji stanovit odpovědnost a kompetence v oblasti výkaznictví separace odpadů mezi svozovou společností a městem Chomutovem, které je smluvním partnerem společnosti EKO-KOM. - provoz HSO

3. Základní ekonomické ukazatele

Činnost	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	129 328,95	127 872,30	-1 456,65
Hospodářská činnost	12 884,76	14 364,12	1 479,36
CELKEM	142 213,71	142 236,42	22,71

Příspěvek od zřizovatele v roce 2017 činil 107 793 tis. Kč.

Komentář k výsledkům hospodaření a dosaženému hospodářskému výsledku:

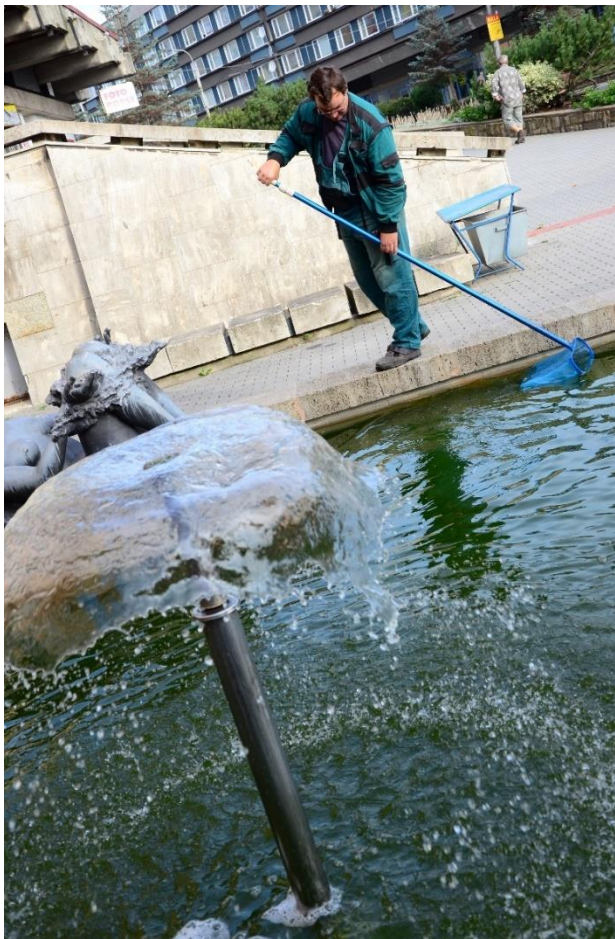
V roce 2017 hospodařily TSmCh vyrovnaně.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku (v Kč):

Dosažený HV	Rezervní fond	Fond odměn	Krytí ztráty z let minulých	Odvod do rozpočtu zřizovatele
22 717,20	0,00	0,00	22 717,20	0,00

Zdůvodnění návrhu na rozdělení HV:

K 31.12.2012 činil zhoršený hospodářský výsledek z let 2010 a 2011 celkem částku **6 159 368,76 Kč**. Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, byl zlepšený hospodářský výsledek z roku 2012 použit na krytí ztráty minulých let v celkové výši 29 439,58 Kč. Za rok 2013 činil zlepšený hospodářský výsledek částku 89 952,51 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let a zůstatek ztráty činil 6 039 976,67 Kč k datu 31.12.2014. Za rok 2014 činil zlepšený hospodářský výsledek hospodaření částku 263 207,52 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let a zůstatek ztráty činil k datu 31.12.2015 částku 5 776 769,15 Kč. Za rok 2015 činil zlepšený hospodářský výsledek hospodaření částku 173 503,40 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let. Zůstatek ztráty činil k datu 31.12.2016 částku 5 603 265,75 Kč. Za rok 2016 činil zlepšený hospodářský výsledek hospodaření částku 253 056,16 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let. Zůstatek ztráty činil k datu 31.12.2016 částku 5 350 209,59 Kč. Za rok 2017 navrhujeme zlepšený hospodářský výsledek z roku 2017 použít na krytí ztráty minulých let v celkové výši **22 717,20 Kč**.



4. Analýza výnosů (příjmy)

4.1. Výnosy hlavní činnosti

CELKEM 2017	127 872,30 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
vlastní výnosy	14 461,58 tis. Kč	11,31 %
příspěvek od zřizovatele	107 793,00 tis. Kč	84,43 %

odpisy z dotací	1 704,20 tis. Kč	1,33 %
dotace od Úřadu práce a ESF	2 310,88 tis. Kč	1,81 %
výnosy z prodeje DHM	494,60 tis. Kč	0,25 %
ostatní výnosy	1 108,04 tis. Kč	0,87 %
CELKEM 2016	121 092,58 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
vlastní výnosy	14 512,69 tis. Kč	11,98 %
příspěvek od zřizovatele	101 131,00 tis. Kč	83,52 %
odpisy z dotací	1 704,20 tis. Kč	1,41 %
dotace od Úřadu práce a ESF	2 726,74 tis. Kč	2,25 %
výnosy z prodeje DHM	352,95 tis. Kč	0,29 %
ostatní výnosy	665,00 tis. Kč	0,55 %

4.2. Výnosy hospodářské činnosti

CELKEM 2017	14 364,12 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
tržby z pronájmů	0,0 tis. Kč	0,00 %
tržby ostatní	14 364,12 tis. Kč	100,00 %

CELKEM 2016	14 381,60 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
tržby z pronájmů	0,0 tis. Kč	0,00 %
tržby ostatní	14 381,60 tis. Kč	100,00 %

4.3. Specifikace příjmových položek

- a) příspěvek na činnost – zřizovatel: 107 793 tis. Kč
 - z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele 107 793 tis. Kč
 - projekty 0 tis. Kč
 - ostatní 0 tis. Kč
 - investiční dotace 0 tis. Kč
- b) neinvestiční dotace z rozpočtu státu (kraje): 0 tis. Kč
 - z toho: platy 0 tis. Kč
 - ostatní 0 tis. Kč
- c) dotace národní zdroje a evropské fondy (rozepsat, resortní dotace, ESF, např. OPVK apod.) - neinvestiční (Úřad práce, ESF) 2 310,88 tis. Kč

4.4. Srovnávací tabulky výnosů (tržeb)

Tržby dle jednotlivých provozů v tis. Kč	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Veřejné WC	1	19	30	48	47	43
Doprava	4 354	3 531	3 771	3 317	3 538	3 917
Městské tržiště	144	55	50	44	57	34

Hospodaření s odpady	5 219	5 137	5 228	5 258	5 519	4 986
Odpadové hospodářství města Chomutova	4 245	3 437	4 242	2 138	2 402	1 731
Čištění města	761	1 317	730	658	1 102	633
Veřejná zeleň	295	270	268	1 283	535	248
Veřejné osvětlení	114	94	92	139	299	106
Správa hřbitova	375	507	621	705	922	889
Pohřební služby	4 282	4 715	4 272	4 645	4 679	4 837
Místní komunikace	1 630	1 475	1 545	1 305	1 285	1 108
Svoz odpadu	11 696	10 517	10 393	10 357	11 134	10 238
Ostatní	0	5	59	42	97	42
Celkem	33 116	31 079	31 301	29 939	31 616	28 812

5. Analýza nákladů (výdaje)

5.1. Náklady (výdaje) hlavní činnosti

a) investiční výdaje celkem	10 660,24 tis. Kč
seznam viz. bod 6.2 zprávy	
b) neinvestiční výdaje celkem	142 213,71 tis. Kč
z toho:	
d) Náklady na platy	47 081,40 tis. Kč
e) Zákonné odvody sociálního a zdravotního pojištění	16 251,08 tis. Kč
f) Tvorba fondu kulturních a sociálních potřeb	871,01 tis. Kč
g) Odpisy movitého a nemovitého majetku	10 660,24 tis. Kč
h) ostatní provozní náklady (samostatný rozpis)	67 349,98 tis. Kč
z toho:	
- spotřeba materiálu	13 467,24 tis. Kč
- spotřeba energie	8 295,43 tis. Kč
- opravy a udržování	3 513,30 tis. Kč
- ostatní služby	32 420,51 tis. Kč
- ostatní náklady	9 653,50 tis. Kč

5.2. Srovnávací tabulka nákladů

Porovnání ročního plánu nákladů a skutečných nákladů za rok 2017 v tis. Kč	Skutečnost	Plán	Index skutečnost/plán
501 – spotřeba materiálu	13 467,07	15 061,57	89,41%
502 – spotřeba energie	8 295,43	8 967,88	92,50%
511 – opravy a udržování	3 513,30	2 481,74	141,57%
518 – ostatní služby	32 420,51	30 165,30	107,48%
521, 52X – osobní náklady	63 332,48	65 118,85	97,26%
551 – odpisy	10 660,24	10 445,17	102,06%
53X – daně a poplatky	408,81	467,50	87,45%
ostatní náklady	10 115,69	9 460,46	106,93%

Celkem	142 213,71	142 168,50	100,03%
--------	------------	------------	---------

6. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů organizace

6.1. Stav fondů celkem

FONDY CELKEM – stav k 31.12.2017		3 582,07 tis. Kč
z toho:		
Investiční fond		3 427,14 tis. Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb		154,93 tis. Kč
Fond odměn		0,00 tis. Kč
Rezervní fond – dary		0,00 tis. Kč
Rezervní fond – zlepšený hospodářský výsledek		0,00 tis. Kč

6.2. Investiční fond – zdroje a čerpání

INVESTIČNÍ FOND – tvorba		16 065,47 tis. Kč
stav investičního fondu k 1.1.2017		1 665,23 tis. Kč
odpisy z majetku v roce 2016		10 660,24 tis. Kč
finanční půjčka zřizovatel		3 740,00 tis. Kč

INVESTIČNÍ FOND - čerpání		12 638,33 tis. Kč
plánované pořízení majetku		12 404,58 tis. Kč
splácení finanční půjčky		233,75 tis. Kč

INVESTIČNÍ FOND – stav k 31.12.2017		3 427,14 tis. Kč
--	--	-------------------------

Seznam realizovaných akcí:

Investiční akce	Částka v tis. Kč
Multicar M27	1 981,02
Fabia Combi	356,37
Fabia Combi	353,79
Fabia Combi	353,79
Žací stroj	804,53
Užitkové vozidlo Piaggio	451,41
Stroj AS 50 odstraňovač plevele	90,63
Licence SQL server	172,13
Svozové vozidlo SCANIA	4 384,03

Malotraktor VARI	56,19
Piaggio Porter sklápěč	858,03
Fabia Combi	366,92
Peugeot Boxer	621,62
Velkoobjemové kontejnery – 3ks	82,63
Vozidlo AVIA hákový nosič kontejnerů	1 471,49
Investiční akce CELKEM	12 677,63

6.3. Fond kulturních a sociálních potřeb – zdroje a čerpání

FKSP – zdroje	1 023,18,00 tis. Kč
stav FKSP k 1.1.2017	152,17,00 tis. Kč
základní příděl	871,01 tis. Kč

FKSP - čerpání	919,50 tis. Kč
stravovací kupony	204,32 tis. Kč
dětská rekreace	11,50 tis. Kč
kulturní a sportovní činnost	66,78 tis. Kč
peněžní dary, odměny	66,78 tis. Kč
penzijní připojištění	258,60 tis. Kč
poukázky	318,10 tis. Kč

FKSP – stav k 31.12.2017	154,93 tis. Kč
---------------------------------	-----------------------

6.4. Fond odměn – zdroje a čerpání

Stav Fondu odměn k 31.12.2017 činí 0,00 Kč.

6.5. Rezervní fond

Stav rezervního fondu k 31.12.2017 činí k 0,00 Kč.

7. Finanční majetek ke dni 31.12.2017

Finanční majetek k 31.12.2017	2 134,36 tis. Kč
stavy prostředků na bankovních účtech	1 937,20 tis. Kč
ceniny	63,38 tis. Kč
pokladna	133,78 tis. Kč

8. Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31.12.2017

8.1. Přehled o závazcích ke dni 31.12.2017

	v tis. Kč		
Členění závazků, stav ke dni	31.12.2017	31.12.2016	Změna

Závazky dlouhodobé (bankovní úvěr)	3 506,00	0,00	3 506,00
Závazky krátkodobé	17 576,00	20 250,00	-2 674,00
Závazky celkem	21 082,00	20 250,00	832,00
Z toho závazky do lhůty splatnosti	21 099,00	20 243,00	856,00
závazky po lhůtě splatnosti	-17,00	-7,92	-9,08
Z toho závazky v soudním řízení	0,00	0,00	0,00

8.2. Přehled o pohledávkách ke dni 31.12.2017

v tis. Kč

Členění pohledávek, stav ke dni	31.12.2017	31.12.2016	Změna
Pohledávky dlouhodobé	0,00	0,00	0,00
Pohledávky krátkodobé	4 825,00	3 875,00	953,00
Pohledávky celkem	4 828,00	3 875,00	953,00
Z toho pohledávky do lhůty splatnosti	3 591,00	2 596,00	955,00
pohledávky po lhůtě splatnosti	1 237,00	1 279,00	-42,00
v tom: do jednoho roku	336,00	329,00	7,00
nad jeden rok	901,00	950,00	-49,00
v tom: pohledávky v soudním řízení	844,00	954,00	-110,00
pohledávky nedobytné	20,00	20,00	0,00
Pohledávky odepsané vedené v podrozvahové evidenci	1 029,60	1 029,60	0,00

Pohledávky jsou po více jak 30 dnech po splatnosti předávány k řešení právnímu zástupci organizace. Organizace v roce 2017 vytvořila opravné položky k pohledávkám po splatnosti více jak 6 měsíců v celkové výši 846,9 tis. Kč. V roce 2016 organizace po schválení Radou města odepsala pohledávky ve výši 381,60 tis. Kč a vede je dále v podrozvahové evidenci. V současné době jsou již veškeré pohledávky z 90. let odepsány.



9. Informace významné pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření

9.1. Cíle a metody řízení rizik včetně politiky zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí

Organizace neprovádí operace se zajišťovacími deriváty.

9.2. Cenová, úvěrová a likvidní rizika a rizika související s tokem hotovosti

Organizace nevykazuje tato rizika.

10. Účetní závěrka a její ověření auditorem

Účetní závěrka je obsažena v příloze č. 1 až 3.

Audit účetní závěrky organizace za rok 2017 provedl pověřený auditor Ing. František Meierl – č. oprávnění 1160.

K účetní závěrce za rok 2017 konstatoval auditor následující:

„Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Příspěvková organizace 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.“

Plné znění Zprávy o účetní závěrce je uvedeno v příloze č. 4.

11. Porovnání let 2013 – 2017, ostatní zveřejňované informace

11.1. Porovnání let 2013 – 2017

Rok 2017	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	129 328,95	127 872,30	-1 456,65
Hospodářská činnost	12 884,76	14 364,12	1 479,36
CELKEM	142 213,71	142 236,42	22,71

Příspěvek od zřizovatele v roce 2017 činil 107 793 tis. Kč.

Rok 2016	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	122 524,11	121 092,58	-1 431,53
Hospodářská činnost	12 697,01	14 381,60	1 684,59
CELKEM	135 221,12	135 474,18	253,06

Příspěvek od zřizovatele v roce 2016 činil 101 131 tis. Kč.

Rok 2015	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	119 444,35	117 553,93	-1 890,42
Hospodářská činnost	13 666,78	15 730,70	2 063,92
CELKEM	133 111,13	133 284,64	173,51

Příspěvek od zřizovatele v roce 2015 činil 96 805 tis. Kč.

Rok 2014	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	113 879,80	113 063,17	-816,63
Hospodářská činnost	13 650,07	14 729,91	1 079,84
CELKEM	127 529,87	127 793,08	263,21

Příspěvek od zřizovatele v roce 2014 činil 90 570 tis. Kč.

Rok 2013	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	112 859,6	110 502,7	-2 356,9
Hospodářská činnost	13 534,1	15 980,9	2 446,8
CELKEM	126 393,7	126 483,6	89,9

Příspěvek od zřizovatele v roce 2013 činil 90 572 tis. Kč.

11.2. Ostatní zveřejňované informace

11.2.1 Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na účetní závěrku za rok 2017.

11.2.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Organizace nevyvíjí žádné činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

11.2.3 Předpokládaný vývoj v roce 2018

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace, předpokládají obdobný vývoj v činnostech jako v roce 2017, s předpokladem úspornějšího vynakládání finančních prostředků.

11.2.4 Organizační složka v zahraničí

TSmCh nemají organizační složku v zahraničí.

11.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2017

V návaznosti na ustanovení §82 a násl. zákona č. 90/2012, zákona o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, uvádíme následující informace o propojených osobách v návaznosti na ovládající osobu, tj. Statutární město Chomutov a dále pak v návaznosti na ostatní organizace a firmy ovládané Statutárním městem Chomutov v rámci hospodaření Statutárního města Chomutova. V rozhodném období, tj. v roce 2017, probíhaly obchodní vztahy mezi níže uvedenými organizacemi za obvyklých obchodních podmínek. Ceny při uzavírání obchodních vztahů mezi propojenými osobami jsou sjednané tak, jak by byly sjednány mezi nezávislými osobami v běžných obchodních vztazích za stejných nebo obdobných podmínek. V rozhodném období nebyla, mimo běžných obchodních vztahů, učiněna žádná opatření mezi propojenými osobami.

11.3.1. Vztah mezi ovládanou osobou, tj. Technickými službami města Chomutova, příspěvkovou organizací, a ovládajícím, tj. Statutárním městem Chomutov:

V rámci tohoto vztahu se promítá:

- vyúčtování za nucené, úplné odtahy vozidel
- průběžné obchodní vztahy v rámci roku
- převody prostředků Městu dle finančního plánu

11.3.2. Vztah mezi ovládanou osobou, tj. Technickými službami města Chomutova, příspěvkovou organizací, a ostatními osobami ovládanými Statutárním městem Chomutov

Obchodní společnosti:

- KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.
- Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.
- T e p l o Chomutov s.r.o.
- CHOMUTOVSKÁ BYTOVÁ a.s.

Příspěvkové organizace:

- Podkrušnohorský zoopark Chomutov, příspěvková organizace
- Sociální služby Chomutov, příspěvková organizace
- Středisko knihovnických a kulturních služeb města Chomutova, příspěvková organizace
- Městské lesy Chomutov, příspěvková organizace
- Školská zařízení

Organizační složky:

- Městská policie Chomutov
- Jednotka sboru dobrovolných hasičů

12. Seznam akcí zrealizovaných z městského Fondu oprav majetku města

V účetnictví TSmCh nejsou evidovány žádné akce, které by TSmCh zrealizovali z městského Fondu oprav majetku města.

13. Seznam příloh výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2017

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

Příloha č. 4: Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2017

Příloha č. 5: Přehled kontrol organizace za rok 2017 (externí, interní kontroly)

Příloha č. 6: Souhrnný inventarizační zápis za rok 2017

Zpracovala dne 7.5.2018

Ing. Petra Langhammerová, ekonomický náměstek

Předkládá: Ing. Zbyněk Koblížek, ředitel organizace

Schvalovací doložka:

Rada statutárního města Chomutova

- 1) **projednala** Výroční rozbor hospodaření příspěvkové organizace Technické služby města Chomutova za rok 2017,
- 2) **schvaluje** předloženou účetní závěrku Technických služeb města Chomutova k rozvahovému dni 31.12.2017,
- 3) **schvaluje** předloženou Výroční zprávu Technických služeb města Chomutova za rok 2017.

usnesením RaMěst č. 423/18 ze dne 28. 5. 2018.

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2017

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČ:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM					
A.	Stálá aktiva		202 084 647,39	141 143 546,45	60 941 100,94	61 787 626,81
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		186 880 512,86	139 909 524,86	46 970 988,00	45 226 652,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	2 593 467,60	2 557 428,40	36 039,20	7 860,00
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	699 223,60	699 223,60		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		184 287 045,26	137 352 096,46	46 934 948,80	45 218 792,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých	022	160 892 146,00	113 957 197,20	46 934 948,80	45 218 792,00
5.	Pěstební celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	23 394 899,26	23 394 899,26		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dílhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		15 204 134,53	1 234 021,59	13 970 112,94	16 560 974,81
I.	Zásoby		8 241 295,31	387 100,73	7 854 194,58	8 033 361,44
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	8 241 295,31	387 100,73	7 854 194,58	8 033 361,44
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		4 828 418,01	846 920,86	3 981 497,15	3 070 209,24

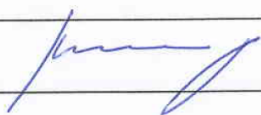
Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
1.	Odběratelé	311	1 087 848,29	205 543,10	882 305,19	648 212,65
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	974 184,31		974 184,31	1 015 642,87
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 863 307,16	641 377,76	1 221 929,40	1 053 048,80
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	114 015,04		114 015,04	129 789,38
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	574 800,00		574 800,00	84 540,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	105 968,21		105 968,21	69 531,23
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	108 295,00		108 295,00	69 444,31
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 134 421,21		2 134 421,21	5 457 404,13
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	1 737 819,43		1 737 819,43	5 203 286,04
10.	Běžný účet FKSP	243	199 441,59		199 441,59	141 329,93
15.	Ceniny	263	63 380,00		63 380,00	13 320,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	133 780,19		133 780,19	99 468,16

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		60 941 100,94	61 787 626,81
C.	Vlastní kapitál		39 858 561,47	41 537 294,85
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		41 603 981,92	45 070 099,91
1.	Jmění účetní jednotky	401	36 079 375,50	37 841 289,49
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	5 524 606,42	7 228 810,42
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		3 582 071,94	1 817 404,53
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	154 928,89	152 175,47
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	3 427 143,05	1 665 229,06
III.	Výsledek hospodaření		-5 327 492,39	-5 350 209,59
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		22 717,20	253 056,16
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-5 350 209,59	-5 603 265,75
D.	Cizí zdroje		21 082 539,47	20 250 331,96
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		3 506 249,99	
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	3 506 249,99	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		17 576 289,48	20 250 331,96
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	6 358 467,06	9 160 620,96
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	102 321,92	47 319,84
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	338 166,00	364 005,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	3 007 496,00	2 480 092,00
12.	Sociální zabezpečení	336	1 393 014,00	1 145 932,00
13.	Zdravotní pojištění	337	597 732,00	491 894,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	439 107,00	173 076,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	168 295,06	158 748,07
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	3 623 428,61	3 437 049,44
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 112 398,83	2 316 737,65
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	435 863,00	474 857,00

Podpisový záznam:



Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Výkaz zisku a ztráty	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČ:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		131 000 859,33	11 212 849,22	124 130 419,92	11 090 703,15
I.	Náklady z činnosti		130 996 984,86	11 209 241,72	124 045 583,82	10 622 129,06
1.	Spotřeba materiálu	501	11 390 524,02	2 076 714,05	11 465 717,32	2 010 624,27
2.	Spotřeba energie	502	8 249 846,25	45 581,85	8 800 015,38	53 070,20
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	-219 284,82		-248 936,94	
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	3 505 595,14	7 706,93	3 714 243,54	23 486,97
9.	Cestovné	512	47 277,00		63 397,90	873,28
10.	Náklady na reprezentaci	513	34 108,17		31 984,13	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	28 547 747,16	3 872 764,65	28 012 958,55	3 704 804,50
13.	Mzdové náklady	521	44 507 005,00	2 574 397,00	39 013 044,00	2 265 468,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	15 131 771,00	874 001,00	13 267 945,00	770 251,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	239 880,50	5 430,08	240 079,16	5 921,28
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 822 263,24	55 683,35	1 553 787,00	35 297,22
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	3 800,00	326 752,00	3 576,00	311 840,00
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	75 261,73	3 000,00	67 008,76	3 315,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			2 700,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542				2 000,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	9 321 684,75	1 338 556,25	8 901 586,33	1 363 753,67
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	40 558,26	1 278,50	18 202,93	25 164,90
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557			360 729,69	20 601,70
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 579 085,85		902 392,64	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	6 719 861,61	27 376,06	7 875 152,43	25 657,07
II.	Finanční náklady		81,97		7 350,19	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			7 336,05	
3.	Kurzové ztráty	563	81,97		14,14	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		3 792,50	3 607,50	77 485,91	468 574,09
1.	Daň z příjmů	591	3 792,50	3 607,50	77 485,91	468 574,09

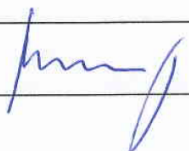
Výkaz zisku a ztráty

Strana 1 z 2

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		127 872 300,80	14 364 124,95	121 092 577,69	14 381 601,54
I.	Výnosy z činnosti		16 061 418,60	14 364 124,95	15 526 232,98	14 381 601,54
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	14 461 682,64	14 350 289,64	14 512 689,77	14 370 367,35
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	167 439,80		8 784,13	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě po	646	494 636,36		352 950,35	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	937 759,80	13 835,31	651 808,73	11 234,19
II.	Finanční výnosy		2 797,20		4 400,71	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	2 797,20		4 400,31	
3.	Kurzové zisky	663			0,40	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		111 808 085,00		105 561 944,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	111 808 085,00		105 561 944,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-3 124 766,03	3 154 883,23	-2 960 356,32	3 759 472,48
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-3 128 558,53	3 151 275,73	-3 037 842,23	3 290 898,39

Podpisový záznam:



Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

Příloha č. 5 - 12/2017	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚSC A SVAZKY OBCÍ	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČO:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 31.1.2018

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona

A.4.		Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů		
Číslo položky	Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 736 837 273,93	1 641 968 989,48
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 211 267,75	2 445 646,30
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 029 639,65	1 029 639,65
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	1 732 596 366,53	1 638 493 703,53
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		3 189 970,71	4 462 341,18
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	1 272 369,60	1 272 369,60
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	1 917 601,11	3 189 971,58
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkon	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 733 647 303,22	1 637 506 648,30

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
-------------	--

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméno účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Číslo:	0,00

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
Číslo:	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.5.	V účetním období roku 2017 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů. Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti.	641 377,76
B.II.1.	V účetním období roku 2017 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů. Opravné položky k pohledávkám z hosp. činnosti.	205 543,10
B.I.2.	V účetním období 2017 byla vytvořena opravná položka k neupotřebitelným zásobám.	387 100,73

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

F.a.	Doplňující informace k fondům účetní jednotky - Fond kulturních a sociálních potřeb	
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	152 175,47
A.II.	Tvorba fondu	922 253,42
1.	Základní příděl	922 253,42
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	919 500,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	204 320,00
3.	Rekreace	11 500,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	66 780,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	60 200,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	258 600,00
8.	Úhrada částí pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	318 100,00
A.IV.	Konečný stav fondu	154 928,89

F.d.	Rezervní fond	
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
D.II.	Tvorba fondu	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	0,00

F.f. Fond investic		
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	1 665 229,06
F.II.	Tvorba fondu	10 660 241,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového	10 660 241,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	8 898 327,01
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodo	8 664 577,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	233 750,01
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	3 427 143,05

G. Stavby		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Pozemky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2017

H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
------	-----------------	------	------	------	------

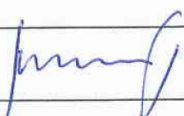
I.		Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty	
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J		Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty	
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

K.1.	Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým
------	--

K.2.	Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním
------	--

L.	Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru
----	--

Podpisový záznam: 

Ing. František Meierl - auditor č. oprávnění 1160

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA

o ověření účetní závěrky

účetní jednotky

Technické služby města Chomutova, příspěvková
organizace

se sídlem nám. 1. Máje 89, 430 01 Chomutov

za účetní období od 01.01.2017 - 31.12.2017.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce

Praha 5 Zličín dne 24.4.2018

Lačnovská 377/8
155 21 Praha 5 – Zličín

Mobil: 602 360 426
Tel. : 257 950 609
Fax : 257 952 310
Email: meierl@meierl.cz

IČO: 44350325
DIČ: CZ6404192366
Účet KB č.ú. 195800410297/0100

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: zřizovatel organizace Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace se sídlem nám. 1. Máje 89, 430 01 Chomutov

Výrok auditora

*Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace **Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace IČ 00079065** („příspěvková organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31.12.2017**, výkazu zisku a ztráty za rok končící **31.12.2017**, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o příspěvkové organizaci jsou uvedeny příloze této účetní závěrky.*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv příspěvkové organizace k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na příspěvkové organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán příspěvkové organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o příspěvkové organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu příspěvkové organizace za účetní závěrku

Statutární orgán příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je příspěvková organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárního orgánu.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán příspěvkové organizace uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost příspěvkové organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že příspěvková organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha 5 Zličín dne 24.4.2018

Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 1160.



Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2017 v Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci

Dle vyhlášky č. 416/2014 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě vydávají Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace, za rok 2017 tuto zprávu o výsledku finančních kontrol.

Základem pro uskutečňování kontrolních činností v Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci (dále jen TSmCh), je stanovený vnitřní kontrolní systém, který zahrnuje jak provozní oblast, tak ekonomickou oblast. Prosazování uplatňování kontrolního systému se promítá ve zpracovaných a aktualizovaných vnitřních směrnících a pokynech, jež jsou zavedeny v rámci činností příspěvkové organizace TSmCh. V rámci revizí postupů je prováděna aktualizace směrnic zahrnující jak promítnutí legislativních změn, tak změn postupů.

V rámci kontrolního systému je uplatňována jak průběžná kontrolní činnost, tak i následná kontrola k ověření sjednání nápravy plněním opatření k dílčím zjištěním. Přijatý systém kontroly je v podmínkách organizace přiměřený a dostatečně účinný.

Cílem příspěvkové organizace TSmCh je zabezpečování dodržování právních předpisů a naplňování opatření přijatých zřizovatelem, zajišťování ochrany prostředků proti rizikům, nesrovnalostem, zajištění informování zřizovatele o nakládání s prostředky příspěvkové organizace, zajištění hospodárného, efektivního výkonu služeb, jež má příspěvková organizace právo dle zřizovací listiny provádět jak v rámci hlavní činnosti, tak i v rámci Zřizovací listinou schválených doplňkových činností.

V organizaci byly za rok 2017 provedeny následující kontroly:

I. Provedené řídicí kontroly

Vnitřní kontrolní systém je v organizaci zpracován do vnitřní směrnice. Tato směrnice je zpracována v návaznosti na vyhlášku č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Řídicí kontrolu v rámci vnitřního kontrolního systému zajišťují společně příkazce operace, hlavní účetní a správce rozpočtu. Předběžná, průběžná a následná kontrola operací je v souladu s §26 a §27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě zajištěna příslušnými odpovědnými osobami. Při schvalovacích, operačních, hodnotících a revizních postupech nebyly zjištěny ve sledovaném období žádné závažné nedostatky.

Provádění kontrol v průběhu roku 2017 bylo zajišťováno pracovníci úseku kalkulací a cen TSmCh. V roce 2017 byly uskutečněny následující kontroly s uvedenými závěry:

1) Provedené cenové kontroly

- a) kontrola správně nastavených norem spotřeby PHM u dopravních a mechanizačních prostředků – období konec roku 2016 zjištění: u strojů s hybridní nádrží je nesprávně uvedena spotřeba plynu 0,01 litru, což neodpovídá skutečnosti, u některých drobných mechanismů byl dohledán výkon mechanismu bez uvedení spotřeby PHM, u jednoho

- mechanismu se štítkem nepoužívat byl došlo k vykazování počtu MTH a spotřebě PHM, opatření: oprava účtování u jednotlivých mechanismů výše uvedených a doporučení, aby po vyřazení majetku z používání byl deponován čip přidělený k danému stroji, umožňující tankování PHM,
- b) aktualizace a zpřesnění metodického pokynu – zaúčtování a kontrola čerpání PHM – od 1.1.2017 byl stanoven nový metodický pokyn pro zaúčtování a kontrolu čerpání PHM. V průběhu dubna 2017 byla provedena kontrola plnění aktualizovaného metodického pokynu, zjištění: bez závad
 - c) z důvodu závažných personálních změn na středisku Doprava bylo v období září až listopad provedeno důkladné proškolení nových zaměstnanců – hospodářek středisek. Nové zaměstnankyně byly proškoleny a zaučeny ve všech oblastech týkající se kontroly čerpání PHM a jeho zaúčtování.
- 2) Podrobná kontrola čerpání nákladových položek byla v roce 2017 prováděna v rámci rozborů hospodaření a činnosti příspěvkové organizace TSmCh za jednotlivá čtvrtletí. Rozbory hospodaření jsou prověřovány dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, a dále pak jsou rozbory předávány zřizovateli, tj. městu Chomutov.
- 3) Ověření správnosti roční účetní závěrky a vykázaného hospodářského výsledku je pověřena dodavatelská firma Ing. František Meierl. Z ověření správnosti roční účetní závěrky a výsledku hospodaření za rok 2016 TSmCh vyplynulo, že účetní závěrka Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, ve významných ohledech zobrazuje majetek, závazky, vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv a výsledek hospodaření k 31.prosinci 2016 a proto ověřovatel neměl k účetní závěrce za rok 2016 výhrady.

Externí kontroly

- 1) Dne 22.2.2017 byla provedena kontrola zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního systému EKOLAMP s.r.o. Číslo kontroly: 17-045-04-jan. Závěr: kontrola proběhla bez závažných nedostatků.
- 2) Dne 11.4. 2017 proběhl v organizaci zákaznický audit dodavatele poskytujícího služby v oblasti využití/odstranění odpadů od společnosti Magna Automotive CZ za přítomnosti jejich poradce spol. Envirocont. Byl zaměřen na kontrolu platné dokumentace (rozhodnutí, stanoviska, souhlasy aj. vyjádření orgánů státní správy. Na základě zjištěných skutečností bylo konstatováno, že audit proběhl v souladu s právními a jinými požadavky. Z výše uvedeného vyvstalo pouze jedno nápravné opatření – v souvislosti s vydáním nového souhlasu k provozu zařízení na konci roku 2017 je třeba v provozním řádu upřesnit výčet provozovaných zařízení a uvést aktuální stav váhy. Stav popsanych technologií odpovídá datu vydání provozního řádu resp. jeho schválení.
- 3) Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory, č.j. 94787/17/UL, pro vedené na základě ustanovení §8 odst. 2 zákona č. 320/2001 sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Výsledek kontroly. Bez zjištění nedostatků.

- 4) Protokol o místním šetření podle §80 až §84 zákona č. 280/2009 S., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen DR), sepsaný podle ustanovení §60 až §62 DR, o ověření prodeje vozidla značky Škoda Fabia Combi 1,2, VIN: TMBHY46Y3648588056. Výsledek šetření: vozidlo bylo prodáno ve správném daňovém režimu.
- 5) Zpráva o daňové kontrole podle ustanovení §88 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, kontrola za účelem zjištění skutečností rozhodných pro zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení §44 a §44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, závěr: provedenou daňovou kontrolou nebyly zjištěny skutečnosti, které by měly za následek vyměření odvodu za potušení rozpočtové kázně.
- 6) Oblastní inspektorát práce pro Ústecký kraj a Liberecký kraj, protokol o kontrole provedené podle ustanovení §5 odst. 1) písm. a) zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, předmět kontroly: dodržování povinností vymezených v ustanovení §3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením zejména na: dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti práce a dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti provozu technických zařízení se zvýšenou mírou ohrožení života a zdraví a právních předpisů o bezpečnosti provozu vyhrazených technických zařízení, zjištění: u kontrolovaného objektu ul. Beethovenova není v předložené technické dokumentaci zřetelně vyznačena poloha HUP, u kontrolovaného objektu ul. Beethovenova, v místnosti „kuchyňka“ zjištěn netěsnost na přírubě na výstupu z plynoměru G4, u objektu U Větrného mlýna 4605 zjištěna trhлина na druhém betonovém schodišťovém stupni při vstupu do kotelny, rozdělovač TUV není označen, u objektu Na Moráni 4545, hala C zjištěno zakrytí části plynovodu v délce cca 4 metry zaizolováním objektu. Opatření: do nápravné lhůty 29.12.2017 byly nedostatky odstraněny. Bez porušení rozpočtové kázně.
- 7) Dne 18.1.2017 byla společností EKO-KOM, a.s. zahájena kontrola plnění povinností obce dle uzavřené smlouvy, zejména pak ověření pravdivosti a úplnosti informací, které obec poskytla dle smlouvy a ověření podmínek vzniku nároku na odměnu. Kontrolované období: I., II., III. A IV.Q 2016, do konce roku 2017 nebyla kontrola uzavřena.
- 8) Protokol o provedení kontroly plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního systému: ELEKTROWIN a.s., číslo kontroly 9366. Závěr: kontrola proběhla bez závažných nedostatků.

Žádný z kontrolních orgánů neshledal porušení rozpočtové kázně.

TSmCh nebyly uloženy odvody za porušení rozpočtové kázně.

V TSmCh neproběhla žádná kontrolní zjištění, která by byla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo organizace: náměstí 1.máje 89 , 430 01 Chomutov

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem v oddílu Pr, vložce číslo 630.

Telefon číslo: 474 651 438, 474 651 439

Fax: 474 651 443

e-mail: info@tsmch

Recertifikační audit

Ve dnech 13. - 15.11.2017 se uskutečnil recertifikační audit systému řízení kvality, životního prostředí a systému managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví.

Cílem bylo opět prověřit funkčnost těchto 3 systémů, tj. posouzení řídicí dokumentace, předložení záznamů a pohovory se zaměstnanci Technických služeb přímo při pracovním procesu.

V první části bylo navštíveno a auditováno vedení organizace podle schváleného plánu, např. odpovědnost vedení, integrovaná politika, cíle a programy organizace a jejich plnění, řízení dokumentů a záznamů, hodnocení efektivity procesů, poté následovaly jednotlivé procesy: nakládání s odpady včetně nebezpečných, čištění města, správa a údržba komunikací včetně zimní údržby, správa a údržba veřejné zeleně, hřbitovní a pohřební služby, provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace, doprava, opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení.

Auditem prošlo také oddělení řízení lidských zdrojů a zásobování. Prověřován byl i systém BOZP a ekologie.

Auditem byla potvrzena vysoká kvalita služeb, které organizace poskytuje s ohledem na zákazníka, ochranu životního prostředí a ochranu a bezpečnost zdraví při práci.

Zavedený integrovaný systém řízení přináší další prohlubování úrovně kontrolní činnosti na Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci.

Vyhodnocení auditu, komentář: Organizace dlouhodobě udržuje a zlepšuje svůj integrovaný systém managementu podle požadavků norem ČSN EN ISO 9001, ČSN EN ISO 14001 a ČSN OHSAS 18001. V tomto roce přizpůsobila svůj systém managementu požadavků norem ČSN EN ISO 9001:2016 a ČSN EN ISO 14001:2016. Systém má plnou podporu vrcholového i středního vedení a pochopení všech pracovníků. Audit proběhl v souladu s plánem, auditorům byl umožněn přístup na všechny lokality, ke všem osobám a informacím. V průběhu auditu nedošlo ke změně cílů auditu, ani jeho předmětu nebo kritérií.

Závěr auditu:

Cíle auditu byly naplněny, na základě vzorkování lze potvrdit, že systém managementu je efektivní, byl stanoven ve vhodném rozsahu, plní aplikovatelné požadavky zákonů, předpisů a smluv, organizace plní specifikované cíle a dosahuje očekávaných výsledků.

- Tým auditorů konstatuje **shodu** systému managementu kvality s požadavky uvedené normy **ČSN EN ISO 9001:2015**
- Tým auditorů konstatuje **shodu** systému environmentálního managementu s požadavky uvedené normy **ČSN EN ISO 14001:2015**
- Týma auditorů konstatuje **shodu** systému managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci s požadavky uvedené normy **ČSN OHSAS 18001:2007**

Platnost vydaných nových certifikátů je do 1.12. 2020.

Průběh a výsledky interních auditů – souhrnná zpráva 2017

V organizaci TSmCh do 30.9. 2017 proběhlo celkem 17 interních auditů, které byly ve sledovaném období naplánovány. Do celkového počtu 21 interních auditů zbývají 4 interní audity, které nebyly provedeny v termínu z důvodu časové zaneprázdněnosti vedoucích auditorů (vedoucích provozů). Do konce října letošního roku bude splněn celkový počet.

Interní audity pokryly celý systém ISŘ. Celkový počet auditů je stabilizován oproti předchozímu období. Plán interních auditů byl z hlediska provedených auditů splněn na 100%.

V souvislosti se zaváděním nových revizí ISO norem proběhlo školení interních auditorů dne 20.4. 2017 tentokrát pod vedením Ing. Radky Reisigové, spol. Enviteam jako každý rok před zahájením interních auditů. Zvláštní část školení byla věnována problematice tvorby a hodnocení rizik a příležitostí.

V příštím období proběhne školení interních auditorů v obdobném termínu.

Počet interních auditorů pro období 2017 byl plánovaně posílen o jednu pozorovatelku z Personálního oddělení po oboustranné dohodě se skupinou interních auditorů ISŘ. Vzhledem k tomu, že tato pozorovatelka spadá pod Personální úsek a musí zajišťovat termínovanou práci, nemohla tak splnit podmínku min. 80% účasti pozorovatele při auditech. Pro následné auditní období bude nadále ponechána jako pozorovatelka.

Pro sledované období byl vybudovaný útvar v celkovém počtu 12 interních auditorů včetně manažerky ISŘ dostačující. Počet interních auditů na jednotlivé auditory vycházel v počtu cca 2x jako vedoucí auditor a 4x v auditorském týmu.

Pro nadcházející období roku 2018 je potřeba počítat s dalšími posilami v auditním týmu, neboť koncem letošního roku plánované odchází do starobního důchodu pan Dvořák, vedoucí VO. Na pozici pozorovatele byli vybráni vedením a auditním týmem 2 kandidáti z Provozů Veřejné zeleně a Svozu odpadu.

Pro období roku 2017 bylo opět stanoveno celkem 21 interních auditů. Program auditů na rok 2017 byl schválen ředitelem organizace dne 14.11. 2016 – viz příloha 11 této zprávy. Při interních auditech do 30.9.2017 byla identifikována 1 neshoda – viz tabulka níže.

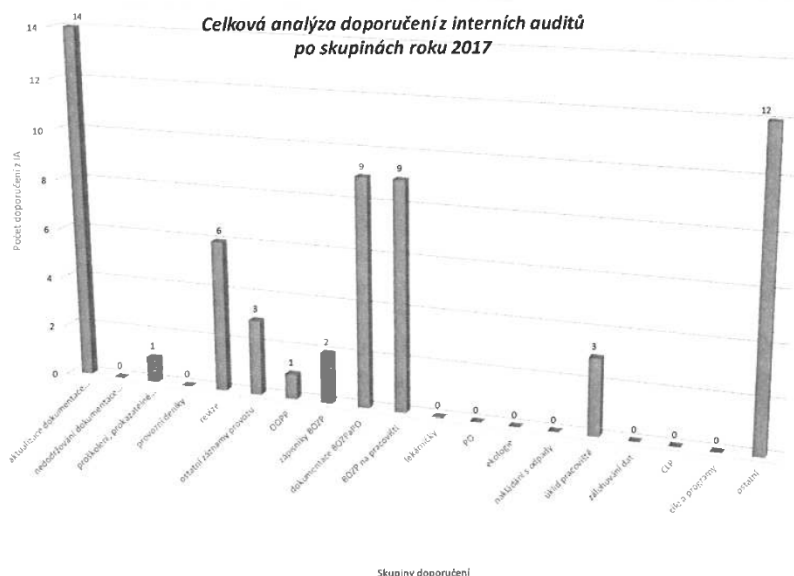
Mimo rozsah auditování nebyly zaznamenány žádné neshody a nedostatky.

Provoz – proces	Identifikační číslo neshody	Popis neshody
Čištění města	101-1-17	Nebylo zabezpečeno proškolení pracovníka obsluhy na křovinořez

Vzhledem k tomu, že na KBČ byla namísto křovinořezu použita nově zakoupená efektivnější mechanizace a křovinořez na tomto provozu nebyl delší dobu používán, nebylo nutné nastavit okamžité opatření. Jako nápravné opatření bylo stanoveno bezodkladné proškolení min. dvou a více pracovníků s termínem do 30.9.2017. Kontrolu o splnění provedených opatření a jejich účinnosti provedl vedoucí auditor s kladným výsledkem dne 3.10.2017.

Z interních auditů vždy vyplynou následná doporučení, příležitosti pro zlepšení, k předcházení nebo zmírnění rizik s návrhem na opatření k nápravě, které jsou taktéž zaznamenány ve Zprávách z auditu jednotlivých procesů a dále jsou zaznamenány v Centrálním rejstříku úkolů ISŘ, neshod a doporučení, ve kterém jsou monitorovány termíny

Manažerka ISŘ také pravidelně analyzuje veškerá data, informace a doporučení z jednotlivých auditů:



Rovněž je prováděno hodnocení auditorů po každém ukončení interního auditu. Při stanovených kritériích hodnocení prozatím nebylo nutné jednotlivé auditory opětovně proškolenat. Případné nedostatky v auditování jsou řešeny s každým auditorem individuálně, nebo je na slabá místa či rizika spojená s nedostatečnou formou auditu poukazováno při školeních interních auditorů, které zajišťuje manažerka ISŘ.

Interní audit jako jeden z článků všech kritériálních norem je i nadále hodnocen certifikačním orgánem jako nadstandardní s velmi dobrými výsledky. Je tedy vhodné ve zvolené formě auditování pokračovat a rozvíjet. Interní audit představuje zpětnou vazbu nejen pro vrcholové vedení organizace, ale též pro vedoucí jednotlivých provozoven, kteří takto získané informace o chodu ostatních procesů mohou využít při řízení své provozovny, což vede k významnému zlepšování a ujednecování celého zavedeného systému řízení.

Zavedený integrovaný systém řízení přináší další prohlubování úrovně kontrolní činnosti na Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci.

V Chomutově dne 1.2.2018

Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace
Ing. Petra Langhammerová
zástupce ředitele



TECHNICKÉ SLUŽBY
MĚSTA CHOMUTOVA
příspěvková organizace
430 01 Chomutov, nám. 1. máje 89
IČ: 00079066, DIČ: CZ00079066

Souhrnný inventarizační zápis

2017

Obsah

1. Úvod
2. Inventarizace majetku svěřeného do správy TSmCh
3. Inventarizace majetku a závazků TSmCh
 - 3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
 - 3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek
 - 3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek
 - 3.2. Zásoby
 - 3.3. Krátkodobé pohledávky
 - 3.4. Krátkodobý finanční majetek
 - 3.5. Vlastní kapitál
 - 3.6. Dlouhodobé závazky
 - 3.7. Krátkodobé závazky
4. Závěry z inventarizace 2017

Příloha č. 1: Příkaz ředitele č. PŘ 001-17

Příloha č. 2: Vyhodnocení technického stavu spravovaného majetku

Příloha č. 3: Souhrnný inventarizační zápis č. 1/2017

V Chomutově dne 28.2.2018

Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace

Ing. Zbyněk Koblížek
ředitel

TECHNICKÉ SLUŽBY
MĚSTA CHOMUTOVA
příspěvková organizace
430 01 Chomutov, nám. 1. máje 89
IČO: 00079065, DIČ: CZ00079065

1. ÚVOD

K zajištění inventarizace majetku a závazků 2017 byla dne 1.11.2011 vydána Směrnice SM-037 Inventarizace majetku a závazků. Účelem této směrnice je úprava a organizace provádění inventarizací veškerého majetku a závazků, ostatních pasiv (vlastních zdrojů a rezerv), podrozvahových účtů a operativní evidence (dále jen inventarizace majetku a závazků). Inventarizace majetku a závazků je jedna z podmínek zabezpečujících průkaznost účetnictví (podle §8 odst. 4) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví).

Inventarizace majetku a závazků je významnou součástí vnitřního kontrolního systému organizace. Inventarizaci chápeme jako nástroj průkaznosti účetnictví, kde stav a ocenění majetku a závazků ke dni účetní závěrky v účetnictví odpovídá skutečnosti a nástroj zjištění, zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách, zahrnujících všechna známá předvídatelná rizika a snížení hodnoty majetku ke dni účetní závěrky.

Povinnost inventarizovat majetek a závazky ukládá organizaci jako účetní jednotce zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění, vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Ustanovení § 29 a § 30 zákona o účetnictví, které se týkají přímo provádění inventarizací, zní:

§ 29

- 1) Účetní jednotky inventarizací zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle § 25 odst. 2. Inventarizaci účetní jednotky provádějí v okamžiku, ke kterému sestavují účetní závěrku jako řádnou nebo mimořádnou (dále jen „periodická inventarizace“). V případech uvedených v odstavci 2 účetní jednotky mohou provádět inventarizaci i v průběhu účetního období (dále jen „průběžná inventarizace“). Ustanovení o provádění inventarizací podle zvláštních právních předpisů nejsou tímto dotčena.
- 2) Průběžnou inventarizaci mohou účetní jednotky provádět pouze u zásob, u nichž účtují podle druhů nebo podle míst jejich uložení nebo hmotně odpovědných osob, a dále u dlouhodobého hmotného movitého majetku, jenž vzhledem k funkci, kterou plní v účetní jednotce, je v soustavném pohybu a nemá stálé místo, kam náleží. Termín této inventarizace se stanoví sama účetní jednotka. Každý druh zásob a uvedeného majetku musí být takto inventarizován alespoň jednou za účetní období.
- 3) Účetní jednotky jsou povinny prokázat provedení inventarizace u veškerého majetku a závazků po dobu 5 let po jejím provedení.
- 4) Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace u vybraných účetních jednotek, včetně bližších podmínek inventarizace položek jiných aktiv a jiných pasiv stanoví prováděcí právní předpis.

§ 30

- 1) Skutečné stavy majetku a závazků účetní jednotky při inventarizaci se zjišťují
 - a) fyzickou inventurou u hmotného majetku, popřípadě nehmotného majetku, nebo
 - b) dokladovou inventurou u závazků a pohledávek, popřípadě u ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou inventuru,a tyto stavy jsou povinny zaznamenat v inventurních soupisech.
- 2) Inventurní soupisy jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat
 - a) skutečnosti podle odstavce 1 tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit,
 - b) podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností podle písmene a) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace,

- c) způsob zjišťování skutečných stavů,
d) ocenění majetku a závazků k okamžiku ukončení inventury i pro účely podle § 26 odst. 3,
e) okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.
- 3) V případě provádění průběžné inventarizace mohou být inventurní soupisy podle odstavce 2 nahrazeny průkazným účetním záznamem o provedení fyzické inventury a o vyúčtování inventarizačních rozdílů.
- 4) Fyzickou inventuru hmotného majetku, kterou nelze provést ke konci rozvahového dne lze provést v průběhu posledních čtyř měsíců účetního období, popřípadě v prvním měsíci následujícího účetního období. Přitom se musí prokázat stav hmotného majetku ke konci rozvahového dne stavy fyzické inventury opravenými o přírůstky a úbytky uvedeného majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období, popřípadě za dobu od začátku následujícího účetního období do okamžiku ukončení fyzické inventury v prvním měsíci tohoto účetního období.
- 5) Pro inventarizaci kulturních památek, sbírek muzejní povahy a archeologických nálezů se ustanovení odstavců 1 a 4 použijí pouze v rozsahu, v jakém je účetní jednotka schopna zajistit inventarizaci tohoto majetku společně s plněním zvláštních povinností o zjišťování skutečného stavu tohoto majetku. Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace kulturních památek, sbírek muzejní povahy a archeologických nálezů stanoví prováděcí právní předpis.
- 6) Inventarizačními rozdíly se rozumí rozdíly mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví, které nelze prokázat způsobem stanoveným tímto zákonem, kdy
- a) skutečný stav je nižší než stav v účetnictví a rozdíl se označuje jako manko, popřípadě schodek u peněžních hotovostí a cenin, nebo
- b) skutečný stav je vyšší než stav v účetnictví a rozdíl se označuje jako přebytek.
- 7) Inventarizační rozdíly vyúčtují účetní jednotky do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
- 8) Ustanovení týkající se inventarizace majetku a závazků se použijí i pro inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

Inventarizaci dále ověřujeme:

- jaký je stav majetku a závazků
- zda je zajištěna ochrana majetku
- zda je uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřený majetek
- zda je majetek řádně udržován
- zda zápis v evidenci majetku je pravdivý
- zda není inventarizovaný majetek neupotřebitelný, poškozený, znehodnocený, neúplný
- zda neprošla záruční doba majetku
- zda je majetek funkční
- zda nechybí k majetku příslušenství.

K inventarizaci majetku v roce 2017 byl vydán příkaz ředitele, a to: **PŘ-002-17 - inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017** vydaný dne 6.10.2016 – viz Příloha č.1.

Inventarizace majetku a závazků vycházela dále ze Zřizovací listiny TSmCh, z příkazní smlouvy a byla provedena v souladu se Směrnicí pro hospodaření s majetkem, jež byla schválena zřizovatelem Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, usnesením rady města číslo 320/01 ze dne 18.6.2001.

Inventarizace majetku a závazků dále vycházela z dokumentu zřizovatele Provádění inventarizace číslo 010/09-13 platného od 1.10.2014 a dále Metodického pokynu RSMCH č.

036/13-02 platného od 1.1.2013 – Metodický pokyn pro určení zástupců zřizovatele do inventarizačních komisí příspěvkových organizací. Tento metodický pokyn určuje pravidla pro stanovování zástupců zřizovatele v inventarizačních komisích příspěvkových organizací zřízených městem. Na základě tohoto pokynu pak Odbor rozvoje, investic a majetku města stanovil dopisem ze dne 3.10.2017 č.j.MMCH/00182/2017 jako zástupce zřizovatele pro provádění inventarizace majetku a závazků v roce 2017 v příspěvkové organizaci Technické služby města Chomutova **pana Martina Kováce**.

Zajištění provedené inventarizace lze rozdělit do dvou hlavních částí:

- inventarizace majetku města, který byl dán Zřizovací listinou – příkazní smlouvou do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace,
- ostatní majetek a závazky inventarizované k 31.12.2017 dle Směrnice pro hospodaření s majetkem.

2. INVENTARIZACE MAJETKU SVĚŘENÉHO DO SPRÁVY TSMCH

Inventarizace majetku svěřeného do správy TSmCh vychází z následujících platných dokumentů:

- Příkazní smlouva uzavřená na základě usnesení Rady města Chomutova č. 164/17 ze dne 20.3.2017. Tato smlouva vychází ze stavu majetku ke dni 31.12.2016,
- Příkazní smlouva (pasport zeleně) uzavřená na základě usnesení rady města č. 126/15 ze dne 15.4.2015.

Dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků §8 odst. 3 a 4 je organizace povinna v inventurním soupise a dodatečném inventurním soupise v případě nemovitostí uvést způsob, jak byly zkontrolovány veškeré údaje o těchto nemovitostech uvedené v katastru nemovitostí České republiky.

Na základě žádosti TSmCh na město Chomutov o sdělení dalšího postupu statutární město Chomutov uvedlo následující: „Inventarizaci nemovitostí a jejich kontrolu s katastrem nemovitostí České republiky, ve vlastnictví statutárního města Chomutova předaných do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizaci, provádí každoročně zřizovatel příspěvkové organizace, v rámci řádné inventarizace vždy k 31.12. kalendářního roku.“ (sdělení ORIMM č.j. MMCH/131381/2011)

Vymezení majetku pro příkazní smlouvu	Skutečný stav dle fyzické inventury ke dni 31.12.2017	Evidenční stav majetku dle příkazní smlouvy dle rekapitulace k 31.12.2016	Účetní stav majetku k 31.12.2016	Evidence na podrozvahových účtech	Inventurní rozdíly
A: Budovy a stavby	86 642 397,00	86 642 397,00	86 642 397,00	9090972	0,00
B: Komunikace a jejich součásti	1 292 149 617,00	1 292 149 617,00	1 292 149 617,00	9090973	0,00
C: veřejné osvětlení a vánoční výzdoba	138 181 774,21	138 181 774,21	138 181 774,21	9090974	0,00
D: Světelné signalizační zařízení	10 443 654,00	10 443 654,00	10 443 654,00	9090975	0,00
E: Sadové plochy a pozemky	62 921 460,72	62 921 460,72	62 921 460,72	9090976	0,00
F: Odpadové hospodářství města a rekultivace skládky	123 051 060,00	123 051 060,00	123 051 060,00	9090977	0,00
G: Hřbitovy	6 359 522,60	6 359 522,60	6 359 522,60	9090978	0,00
H: Ostatní movitý majetek	12 846 881,00	12 846 881,00	12 846 881,00	9090979	0,00
CELKEM	1 732 596 366,53	1 732 596 366,53	1 732 596 366,53	XX	0,00

Při provádění inventarizace byly průběžně řešeny vyplynulé rozdíly a problematika s majetkem spojená. Směrnice TSmCh pro hospodaření s majetkem stanovuje u uvedeného spravovaného majetku jeho vedení v technické evidenci. K zajištění stanovené evidence, kterou má dle schválených směrnic provádět příspěvková organizace TSmCH, je nutno uvést, že vedle technické evidence, tj. pasportů, je tento majetek účetně veden i na podrozvahových účtech (viz výše uvedená tabulka).

Z provedené inventarizace byl zpracován zápis zahrnující Vyhodnocení technického stavu spravovaného majetku – viz Příloha č. 2, včetně doporučení k dalšímu postupu správy a údržby majetku.

Závěr

Významná úloha v rámci hospodaření příspěvkové organizace TSmCh patří oblasti zahrnující správu majetku. Velký rozsah majetku co do objemu i co do hodnoty tuto úlohu ještě zvýrazňuje. Na základě uvedeného je nutné věnovat této oblasti stálou pozornost, a to již od fáze, kdy tento majetek vzniká nebo kdy dochází k jeho zhodnocení s tím, že má být tato nová hodnota předána do správy TSmCh.

Nadále je třeba zdůrazňovat, že k daným změnám ve spravovaném majetku musí být předávány i technické podklady a ekonomické údaje o hodnotě majetku. Bez úplnosti těchto podkladů nelze zařadit majetek do evidence, provést jeho úpravu. Změny v evidovaném spravovaném majetku můžeme provádět na základě podkladů předaných příspěvkové organizaci zřizovatelem v rozsahu doložení:

- Smlouva o nabytí majetku
- Projektová dokumentace skutečného provedení
- Výpis z evidence nemovitostí a geometrické zaměření.

3. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ TSMCH

Souhrnný inventarizační zápis jednotlivých analytických účtů je uveden v Příloze č. 3: Souhrnný inventarizační zápis č. 1/2017.

3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	013-0000	Nehmotný majetek nad 60 tis. Kč		1 894 244,00	1 894 244,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	018-0000	DDNM od 3 - 60 tis. Kč		699 223,60	699 223,60	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	022-0030	DHM s jedn.cenou nad 40 tis. Kč		781 573,00	781 573,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	022-0040	DHM - pracovní stroje a zařízení		32 537 992,00	32 537 992,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	022-0050	DHM - přístroje		4 657 373,00	4 657 373,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	022-0060	DHM - dopravní prostředky		122 698 737,00	122 698 737,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	022-0070	DHM - inventář		216 471,00	216 471,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	028-0000	DDHM - od 1 do 40 tis. Kč		23 394 899,26	23 394 899,26	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	042-0010	Nedokončený DDHM od 1000 do 40000,- Kč		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	073-0000	Oprávký k software		-1 858 204,80	-1 858 204,80	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	078-0000	Oprávký k DDNM		-699 223,60	-699 223,60	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	082-0000	Oprávký k DHM		-113 377 784,20	-113 377 784,20	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	082-0010	Výfazení DHM se zůst. Cenou		-579 413,00	-579 413,00	0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	088-0000	Oprávký k DDHM		-23 394 899,26	-23 394 899,26	0,00	0,00

3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Zajištěna byla inventarizace nehmotného majetku v následujícím členění:

Pořizovací cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	013-0000	1 894 244,00	0,00	0,00	1 894 244,00
Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018-0000	699 223,60	0,00	0,00	699 223,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.nehm.majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		2 593 467,60	0,00	0,00	2 593 467,60

Oprávký v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2016	Úbytky	Přírůstky	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	072	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	073-000	1 886 384,00	54 159,20	25 980,00	1 858 204,80
Ocenitelná práva	074	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	075	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	078-000	699 223,60	0,00	0,00	699 223,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	079	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		2 585 607,60	54 159,20	25 980,00	2 557 428,40

Zůstatková cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	013-0000	7 860,00	54 159,20	25 980,00	36 039,20
Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018-0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.nehm.majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		7 860,00	54 159,20	25 980,00	36 039,20

3.1.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Zajištěna byla inventarizace hmotného majetku v následujícím členění:

Pořizovací cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	022-XXXX	164 337 409,00	12 404 577,00	15 849 840,00	160 892 146,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028-0000	22 234 470,78	1 585 676,45	425 247,97	23 394 899,26
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý nehmot.majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	13 990 253,45	13 990 253,45	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.hmot.majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		186 571 879,78	27 980 506,90	30 265 341,42	184 287 045,26

Oprávky v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pozemky	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	081	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	082-XXXX	119 118 617,00	15 849 840,00	10 688 420,20	113 957 197,20
Pěstitelské celky trvalých porostů	085	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	088-0000	22 234 470,78	425 247,97	1 585 676,45	23 394 899,26
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	089	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		141 353 087,78	16 275 087,97	12 274 096,65	137 352 096,46

Zůstatková cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	022-XXXX	45 218 792,00	1 716 156,80	0,00	46 934 948,80
Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028-0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.hmot.majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		45 218 792,00	1 716 156,80	0,00	46 934 948,80

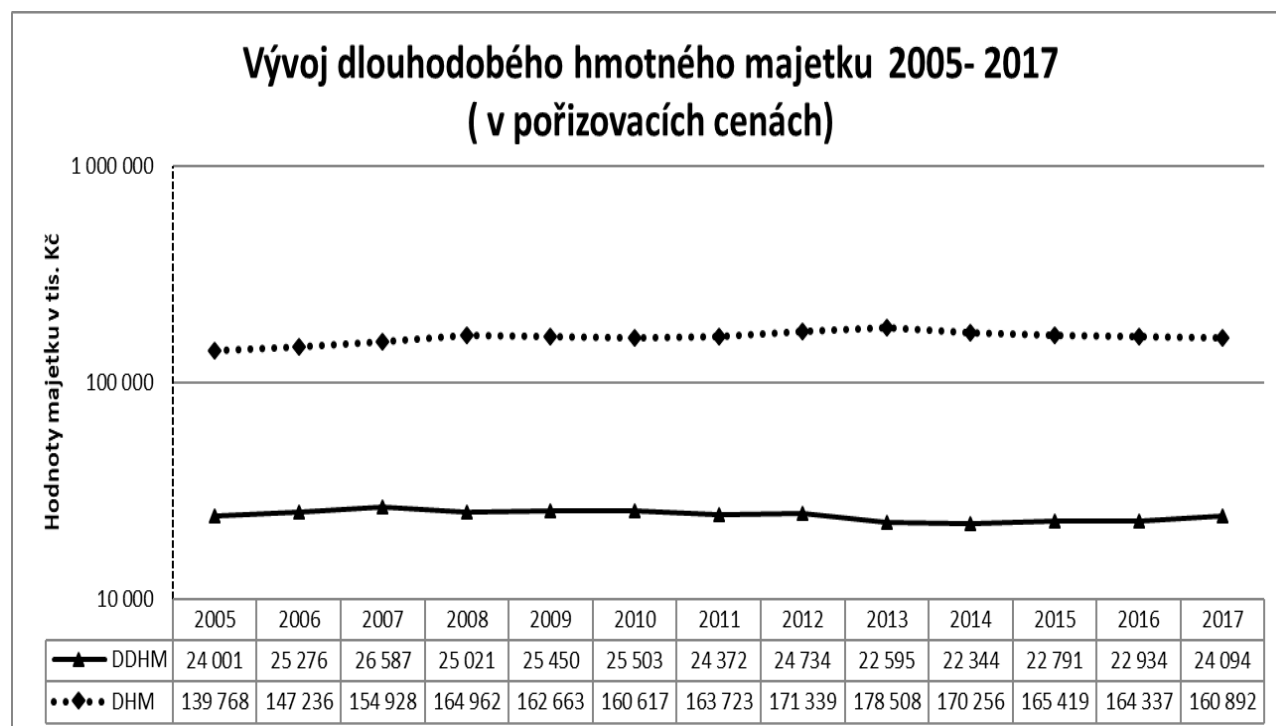
Majetek užívaný TSmCh na základě Smlouvy o výpůjčce – dle smlouvy uzavřené firmou VSE a.s. a TSmCh v návaznosti na uzavřenou smlouvu o partnerství k realizaci projektu „Komplexní vzdělávací program s následným vytvořením pracovních míst JOB AKTIV KOMPLEX“ v rámci OP Rozvoj lidských zdrojů, byl půjčitelem firmou VSE a.s. zakoupen křovinořez typ OM 740 T v.č. 1586487669. V návaznosti na dobu zápůjčky končící 30.6.2008 byl k uzavřené smlouvě uzavřen dodatek č. 1 zahrnující pronájem na dobu neurčitou.

Směrnice pro hospodaření s majetkem, schválená zřizovatelem usnesením Rady města číslo 320/01 ze dne 18.6.2001 ze dne 18.6.2001 v části X. VYŘAZOVÁNÍ MAJETKU stanovuje, že:

- Majetek v hodnotě do 40 tis. Kč jednotkové ceny s datem pořízení od 4/2009 bude organizace vyřazovat bez souhlasu zřizovatele s tím, že organizace podá o provedeném vyřazení písemnou informaci odboru správy majetku města.
- Majetek v hodnotě nad 40 tis. Kč jednotkové ceny s bude před vyřazením předkládán ke schválení na odbor správy majetku města.

Daný postup byl průběžně v rámci roku 2017 plněn. U dílčích předkládaných materiálů k vyřazení majetku bylo uváděno zdůvodnění vyřazení majetku.

Vývoj hodnoty drobného a dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách je uveden v následujícím grafu:



3.2. ZÁSoby

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventuraci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0001	Sklad - stavební materiál		1 843 563,41	1 843 563,41
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0002	Sklad - elektromateriál		149 193,20	149 193,20
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0003	Sklad - automateriál		1 908 835,86	1 908 835,86
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0004	Sklad - čistící prostředky		101 279,27	101 279,27
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0005	Sklad - barvy a laky		40 967,92	40 967,92
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0006	Sklad - nářadí a strojní materiál		499 541,73	499 541,73
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0007	Sklad - tuky, oleje a mazadla		142 752,30	142 752,30
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0008	Sklad - OOPP		391 080,40	391 080,40
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0009	Sklad - hutní materiál		182 815,77	182 815,77
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0010	Sklad - kanc. potřeby		89 467,76	89 467,76
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0011	Sklad - postřiky, zemina		13 398,62	13 398,62
PŘ 002-17	PS	31.12.2017	112-0012	Sklad - materiál pohř.slужba		19 508,00	19 508,00
PŘ 002-17	sklad	31.12.2017	112-0013	Sklad - opravený materiál na skladě		1 112,00	1 112,00
PŘ 002-17	OHMCH	31.12.2017	112-0030	Skládka - přesátý kompost		0,00	0,00
PŘ 002-17	OHMCH	31.12.2017	112-0031	Skládka - nepřesátý kompost		2 369 832,55	2 369 832,55
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	112-0050	PHM - nafta		473 727,61	473 727,61
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	112-0051	PHM - benzín		14 218,91	14 218,91
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	112-0052	PHM - LPG		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	181-0000	Opravné položky k materiálu		-387 100,73	-387 100,73

Fyzická inventarizace zásob na skladě byla provedena v průběhu měsíců 10-12/2017 s přepočtem stavu zásob k 31.12.2017.



Stav zásob se meziročně snížil o 179 tis. Kč.

Inventarizační komise při inventuře zásob 2014 zjistila trvale poškozené, nepotřebné nebo fyzicky nepotřebné položky majetku v celkové hodnotě 387.101,- Kč a navrhla jejich vyřazení z evidence majetku. Na výše zmíněné položky zásob materiálu nechala organizace zpracovat Znalecké vyjádření č. 701140212 – stanovení celkové hodnoty jako souboru nepotřebných zásob, které vypracoval Jan Kroupar, znalec oboru ekonomika, odvětví ceny a

odhady, spec. motorová vozidla, cena a odhady movitých věcí, spec. stroje a strojní zařízení, kde hodnota položek zásob materiálu byla oceněna na 20% pořizovacích cen, tj. 77.420,- Kč. Na základě §25 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a na základě tohoto posudku byla do účetnictví roku 2014 průčtována opravná položka k zásobám materiálu ve výši 50% pořizovací ceny, tj. 193.550,- Kč. V roce 2016 byla průčtována do nákladů další opravná položka k zásobám materiálu do výše celkové hodnoty nepotřebných zásob z důvodu, že se v průběhu dvou let nepodařilo odprodat nepotřebné zásoby ani za 20% jejich pořizovací ceny.

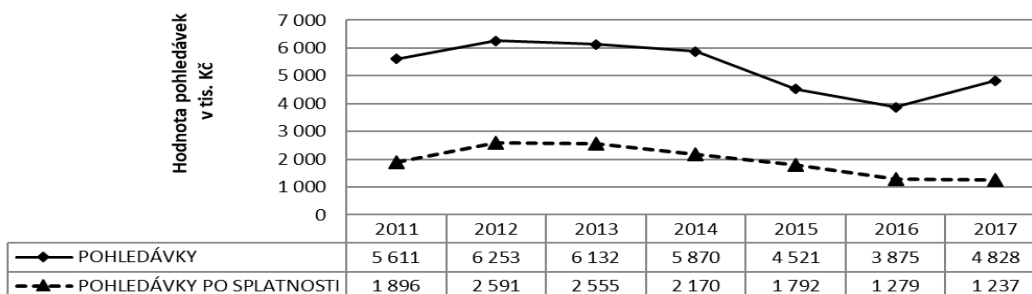
3.3. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Věková struktura pohledávek dle lhůty splatnosti za roky 2016 a 2017 je uvedena v následujících tabulkách:

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 30 dní	31 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 365 dní	1 - 5 let		
2017	Krátkodobé pohledávky celkem	3 591	174	95	97	-30	901	1 237	4 828
	Odběratelé a jiné pohledávky	1 714	174	95	97	-30	901	1 237	2 951
	Krátkodobé poskytnuté zálohy	974							974
	Pohledávky za zaměstnanci	114							114
	Daň z příjmů	575							575
	Daň z přidané hodnoty								
	Pohledávky za ústředními rozpočty								
	Náklady příštích období	106							106
	Dohadné účty aktivní	108							108

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 30 dní	31 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 365 dní	1 - 5 let		
2016	Krátkodobé pohledávky celkem	2 596	133	128	20	48	950	1 279	3 875
	Odběratelé a jiné pohledávky	1 227	133	128	20	48	950	1 279	2 506
	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 015							1 015
	Pohledávky za zaměstnanci	130							130
	Daň z příjmů	85							85
	Daň z přidané hodnoty								
	Pohledávky za ústředními rozpočty								
	Náklady příštích období	70							70
	Dohadné účty aktivní	69							69

Vývoj pohledávek 2011 - 2017



číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0000	Pohledávky ostatní		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0041	Pohledávky - popel org. DČ		364 941,60	364 941,60
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0044	Pohledávky - ČM - čištění DČ		69 020,30	69 020,30
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0045	Pohledávky - PH - pomocné hospodářství DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0047	Pohledávky - MK - místní komunikace DČ		15 283,80	15 283,80
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0050	Pohledávky - VZ - veřejná zeleň - DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0052	Pohledávky - doprava DČ		130 474,70	130 474,70
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0055	Pohledávky - VO - veřejné osvětlení DČ		2 577,70	2 577,70
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0056	Pohledávky - pohřební služba DČ		49 970,39	49 970,39
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0060	Pohledávky - HSO - hospodaření s odpady - DČ		245 946,70	245 946,70
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0344	Pohledávky - žaloby - ČM - DČ		3 247,50	3 247,50
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0347	Pohledávky - žaloby - MK - DČ		1 617,00	1 617,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0350	Pohledávky - žaloby - VZ - DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0352	Pohledávky - žaloby - doprava - DČ		26 503,70	26 503,70
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0352	Pohledávky - žaloby - veřejné osvětlení - DČ		407,30	407,30
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0360	Pohledávky - žaloby - HSO - DČ		3 574,00	3 574,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0441	Pohledávky - exekuce - popel org. DČ		3 370,00	3 370,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0442	Pohledávky - exekuce - fekál DČ		1 490,80	1 490,80
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0444	Pohledávky - exekuce - ČM - DČ		5 190,60	5 190,60
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0447	Pohledávky - exekuce - MK - DČ		99 278,40	99 278,40
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0452	Pohledávky - exekuce - doprava - DČ		24 979,90	24 979,90
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0542	Pohledávky - NP - fekál DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0544	Pohledávky - NP - ČM - čištění DČ		4 090,00	4 090,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0644	Pohledávky - insolvence - ČM - čištění DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0647	Pohledávky - insolvence - MK - čištění DČ		35 883,90	35 883,90
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	311-0652	Pohledávky - insolvence - doprava - DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0010	Provozní zálohy		1 098,00	1 098,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0011	Provozní zálohy - nedaňové		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0012	Provozní zálohy - daňové		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0013	Provozní zálohy -dodavatelská		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0013	Provozní zálohy -dodavatelská (lukoil)		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0040	Provozní zálohy - el.energie		3 420,00	3 420,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0041	Provozní zálohy - stočné		553 736,59	553 736,59
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0070	Provozní zálohy - vodné		180 605,74	180 605,74
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0080	Provozní zálohy - plyn provoz		210 123,98	210 123,98
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	314-0090	Provozní zálohy - záloha na teplo		25 200,00	25 200,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0000	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - nedoplatky HČ		359 295,00	359 295,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0001	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - náhrada škody ložiová (veselý)		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0002	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - náhrada škody Maršalik		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0039	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - zúčtování FKSP		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0041	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - popel org. HČ		112 745,50	112 745,50
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0043	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - skládka		68 869,10	68 869,10
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0045	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - ČM		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0047	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - MK místní komunikace - zábor		14 582,00	14 582,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0052	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - doprava HČ		174 916,10	174 916,10
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0060	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - HSO - hospodaření s odpady - H		475 369,30	475 369,30
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0300	Pohledávky z hlavní činnosti		20 001,00	20 001,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	315-0340	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby		0,00	0,00

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0341	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - popel org. HČ		41 612,80	41 612,80
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0343	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - OHMCH		1 372,10	1 372,10
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0344	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - ČM		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0347	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - MK		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0352	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - doprava		73 015,52	73 015,52
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0360	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - HSO		11 108,30	11 108,30
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0400	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - ostatní pohledávky		10 390,00	10 390,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0401	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - Loživá		3 000,00	3 000,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0402	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - Maršalik		3 369,00	3 369,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0441	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - popel org.		87 228,30	87 228,30
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0443	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - OHMCH		29 722,70	29 722,70
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0447	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - MK		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0452	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - doprava		86 085,40	86 085,40
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0453	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - ostatní nahodilé příjmy		6 933,70	6 933,70
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0458	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - Kamencové jezero		31 536,00	31 536,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0460	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - HSO		1 590,00	1 590,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0541	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - popel org. HČ		16 152,70	16 152,70
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0543	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - skládka		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0547	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - MK místní komunikace - zář		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0552	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP doprava HČ		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0553	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP ostatní nahodilé příjmy		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0555	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - VO - veřejné osvětlení HČ		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0558	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - Kamencové jezero - HČ		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0641	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - popel org.		64 041,54	64 041,54
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0643	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - OHMCH		25 550,70	25 550,70
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0652	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - doprava		144 687,20	144 687,20
PR 002-17	všechna	31.12.2017	315-0660	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - HSO		133,20	133,20
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0005	Pohledávky za zaměstnanci - Růžička		96 789,00	96 789,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0007	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Kharboutil		926,00	926,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0008	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Koblížek		1 339,00	1 339,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0009	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Šulta		1 700,00	1 700,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0010	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Langhammerová		3 279,00	3 279,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0011	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Hurník		180,00	180,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0012	Pohledávky za zaměstnanci - soukromé telefonní hovory		0,00	0,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0013	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Voborník		1 850,00	1 850,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0014	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Szabo		1 315,00	1 315,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	335-0018	Pohledávky za zaměstnanci - Turník		1 637,04	1 637,04
PR 002-17	skládka	31.12.2017	335-0076	Provozní záloha - MTZ		5 000,00	5 000,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	341-0100	Daň z příjmu právnických osob		574 800,00	574 800,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	342-0100	Daň silniční		1 448,00	1 448,00
PR 002-17	všechna	31.12.2017	381-0000	NPO - předplatné		105 968,21	105 968,21
PR 002-17	všechna	31.12.2017	388-0000	DP na výnosy		108 295,00	108 295,00

Z celkového stavu krátkodobých pohledávek k 31.12.2017 je 25,62 % po splatnosti (k 31.12.2016 to bylo 33,00%).

Z vývoje pohledávek je patrné, že již nedochází k významnému nárůstu pohledávek po splatnosti, nicméně stav je neuspokojivý. Výraznější spolupráce s externím právníkem organizace vedla ke snížení pohledávek po splatnosti v poměru k celkovým pohledávkám o více jak sedm procentních bodů. Odepsané pohledávky jsou dále evidovány na podrozvážných účtech.

Na základě zásady opatrnosti byly dle §26 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále pak v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, proúčtovány opravné položky k pohledávkám po splatnosti v celkové výši 846.920,86 Kč.

jmen.	název	ke dni	úctu	předmět	číslo	účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0000	Opravné položky k odběratelům DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0001	Opravné položky k odběratelům v insolvenční DČ		-35 883,90	-35 883,90
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0002	Opravné položky k odběratelům - žaloba DČ		-35 349,50	-35 349,50
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0003	Opravné položky k odběratelům - exekuce DČ		-134 309,70	-134 309,70
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0300	Opravné položky k odběratelům - účetní OP		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0301	Opravné položky k odběratelům - insolvence		-234 412,64	-234 412,64
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0302	Opravné položky k odběratelům - žaloba		-150 478,72	-150 478,72
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	194-0303	Opravné položky k odběratelům - exekuce		-256 486,40	-256 486,40

3.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód účtu	předmět	inventurní číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	241-0010	KB 925441/0100		1 136,21	1 136,21
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	241-0030	RB 379065/5500		42 693,84	42 693,84
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	241-0040	RB 379145/5500		1 693 989,38	1 693 989,38
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	243-0010	RB 379445/550		199 441,59	199 441,59
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	261-0100	Pokladna - hlavní		133 780,19	133 780,19
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	263-0030	Ceniny - poštovní známky		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	263-0040	Ceniny - jídelní kupóny		51 480,00	51 480,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	263-0050	Ceniny - poukázky		11 900,00	11 900,00

3.5. VLASTNÍ KAPITÁL

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód účtu	předmět	inventurní číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	401-0901	Fond dlouhodobého majetku		-29 858 649,59	-29 858 649,59
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	401-0902	Jmění účetní jednotky		-6 220 725,91	-6 220 725,91
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0400	Odpisy z dotací - třídící lopata		756 280,00	756 280,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0401	Odpisy z dotací - aerobní fermentor		2 506 344,00	2 506 344,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0402	Odpisy z dotací - vozidlo MAN TGS 28.400		3 564 665,00	3 564 665,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0403	Odpisy z dotací - vozidlo City Caty		1 957 942,00	1 957 942,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0980	Dotace na DM - třídící lopata		-777 001,68	-777 001,68
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0981	Dotace na DM - aerobní fermentor		-4 914 322,57	-4 914 322,57
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0982	Dotace na DM - vozidlo MAN TGS		-5 062 207,17	-5 062 207,17
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	403-0983	Dotace na DM - zameták CITY		-3 556 306,00	-3 556 306,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0100	FKSP - počáteční stav		-152 175,47	-152 175,47
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0110	FKSP - roční příděl		-922 253,42	-922 253,42
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0220	FKSP spotřeba - stravovací kupóny		204 320,00	204 320,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0230	FKSP spotřeba - rekreace, zájezdy		11 500,00	11 500,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0240	FKSP spotřeba - kultura, tělovýchova, sport		66 780,00	66 780,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0260	FKSP spotřeba - odměny		60 200,00	60 200,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0270	FKSP spotřeba - penzijní připojištění		258 600,00	258 600,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	412-0290	FKSP spotřeba - poukázky		318 100,00	318 100,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0300	IF - počáteční stav		-1 665 229,06	-1 665 229,06
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0310	IF - tvorba ve výši odpisů		-10 660 241,00	-10 660 241,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0330	IF - příspěvek ze státních fondů - dotace		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0400	IF - čerpání IF na investice		8 664 577,00	8 664 577,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0480	IF - čerpání IF na úvěr		233 750,01	233 750,01
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	416-0590	IF - čerpání IF - nedostatek financí		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	431-0000	HV ve schvalovacím řízení - DČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	431-0300	HV ve schvalovacím řízení - HČ		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	432-0000	Nerozdělení zisk/ztráta min.let - DČ		-31 330 371,22	-31 330 371,22
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	432-0300	Nerozdělení zisk/ztráta min.let - HČ		36 680 580,81	36 680 580,81

3.6. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	452-0100	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		-3 506 249,99	-3 506 249,99

Usnesením ZastMěst č. 099/17 ze dne 18.9.2017 odsouhlasilo Zastupitelstvo uzavření Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci číslo: d201700480 na nákup investičního majetku – vozidla pro svoz odpadu v celkové výši 3.740.000,- Kč:

- Pravidelné měsíční splátky činí 77.916,67,- Kč, přičemž poslední splátka splatná dne 15.9.2021 činí 77.916,51 Kč
- První splátka byla splatná 15.10.2017 a poslední splátka je splatná 15.9.2021.

3.7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav	
						účetní	zjištěný při inventarizaci
1	2	3	4	5	6	7	8
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	321-0000	Dodavatelé		-6 358 467,06	-6 358 467,06
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	321-0300	Dodavatelé - závazky z FKSP		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	324-0001	Přijaté zálohy		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	324-0002	Přijaté zálohy		0,00	0,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	324-0003	Přijaté zálohy - daňové		-102 321,92	-102 321,92
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	331-0000	Zaměstnanci (hotovost)		-338 166,00	-338 166,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	333-0000	Zaměstnanci (platba na účet)		-3 007 496,00	-3 007 496,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	336-0200	SP - srážka z platu zaměstnavatele		-287 524,00	-287 524,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	336-0210	SP - náklad zaměstnavatele		-1 105 490,00	-1 105 490,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	337-0100	ZP - srážka z platu zaměstnance		-199 309,00	-199 309,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	337-0110	ZP - náklad zaměstnavatele		-398 423,00	-398 423,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	342-0200	Daň ze závislé činnosti		-440 555,00	-440 555,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0037	DPH na vstupu - plný nárok - hlavní činnost 10%		96,34	96,34
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0040	DPH - zúčtování		-247 077,00	-247 077,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0045	DPH - na vstupu - plný nárok - vedlejší činnost - snížená sazba		16 177,20	16 177,20
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0046	DPH - na vstupu - plný nárok - vedlejší činnost - zákl. sazba		19 215,83	19 215,83
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0047	DPH - na vstupu - plný nárok - hlavní činnost - snížená sazba		11 034,00	11 034,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0048	DPH - na vstupu - plný nárok - hlavní činnost - zákl.sazba		23 244,63	23 244,63
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0054	DPH na vstupu - vedlejší činnost 15% společná fakturace		7 889,51	7 889,51
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	343-0055	DPH na vstupu - vedlejší činnost 21% společná fakturace		1 124,43	1 124,43
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	378-0000	jiné závazky		-15 764,00	-15 764,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	378-0010	Město Chomutov - nájemné z NP		-353 598,00	-353 598,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	378-0030	PP - zaměstnanci		-44 601,00	-44 601,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	378-0031	PP - FKSP		-21 900,00	-21 900,00
PŘ 002-17	hřbitov	31.12.2017	384-0000	výnosy př.období - hřbitov		-3 623 428,61	-3 623 428,61
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	388-0000	DP na výnosy		108 295,00	108 295,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0011	DP - ostatní náklady		-152 412,83	-152 412,83
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0040	DP - el.energie		-19 940,68	-19 940,68
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0041	DP - vodné, stočné pron.prostory		-534 718,54	-534 718,54
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0070	DP - vodné pron.prostory		-157 685,25	-157 685,25
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0090	DP - teplo Jiráskova		-25 066,00	-25 066,00
PŘ 002-17	všechna	31.12.2017	389-0480	DP - plyn		-222 575,53	-222 575,53

4. ZÁVĚRY Z INVENTARIZACE 2017

Z výše uvedených provedených inventarizací jednotlivých druhů majetku vyplývají následující závěry:

- 1) Vyžadovat kompletní podklady k položkám majetku, který má být dán do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, v průběhu roku.
- 2) V průběhu roku 2018 pokračovat v kontrole drobného majetku do 1.000,- Kč, některé nebyly označeny inventárním číslem.
- 3) U nepotřebných zásob materiálu provést opětovně nabídku k odprodeji těchto zásob. Nabídky prodeje neupotřebitelných zásob v roce 2016 a 2017 nebyly úspěšné.
- 4) V roce 2018 úspěšně pokračovat v kontrole pohledávek po splatnosti a ve spolupráci s právním zástupcem organizace zvýšit procento úspěšnosti ve vymození pohledávek po splatnosti, popřípadě navrhnout zřizovateli jejich vyřazení z účetnictví a zaevidování na podrozvahových účtech organizace.
- 5) Pokračovat v povinnostech vedoucích provozoven, v nepřítomnosti jejich zástupců, je při zjištění, že došlo k odcizení nebo ke škodě na majetku TSmCh či na spravovaném majetku, provést ihned nahlášení Policii ČR. Dále pak sepsat protokoly o škodě a předat EN.
- 6) Důsledným výběrem dostatečné výše záloh od objednatelů na provedení sjednaných výkonů předcházet nebezpečí vzniku pohledávek. Věnovat pozornost přesnosti výpočtu záloh s přihlédnutím k předpokládanému objemu výkonu.
- 7) Při vyřazení hmotného majetku, na jehož údržbu a opravy jsou připraveny materiálové zásoby, které nelze jinak využít k údržbě a opravám jiného majetku, řešit tyto zásoby postupem jako u neupotřebitelných zásob, tj. nabídkou k odprodeji a následně jejich vyřazením z účetní evidence.
- 8) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise provést zařazení nebo vyřazení DM do 1.000,- Kč.
- 9) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise provést vyřazení drobného nehmotného majetku.
- 10) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise provést zařazení nebo vyřazení DDHM od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč.
- 11) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise provést zařazení nebo vyřazení DHM nad 40.000,- Kč.
- 12) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise provést zařazení nebo vyřazení DNM nad 60.000,- Kč.
- 13) Předat návrh zřizovateli o zpřesnění názvu majetku v příkazní smlouvě.
- 14) Na základě návrhu dílčí inventarizační komise při inventuře PHM provést:
 - a. Nastavit zpřesněnou metodiku zjišťování stavu PHM v podzemní nádrži následovně: při kontrole měrné tyče bylo zjištěno, že měrná tyč začíná ne nulou, ale -1 cm pod nulou. Toto zjištění předpokládá, že měrná tyč ústí do kalníku, nicméně není kalibrovaným měřením potvrzeno, že nulová hladina kalibrační tabulky je totožná s dopadem měrné tyče na dno nádrže nebo na úrovni dna nádrže.
 - b. Aktualizovat kalibrovanou litrovací tabulku pro používanou podzemní nádrž.
 - c. DIK doporučuje materiálně zabezpečit provoz hospodaření s PHM kalibrovanými prostředky, tj. kalibrovanými teploměry, odměrnými nádobami, kalibrovanou měrnou tyčí. Provést kalibraci výdejního stojanu.

- d. DIK doporučuje provedení kontroly provozního předpisu ZD 009 Provozní řád neveřejné čerpací stanice PHM se zákonem č. 311/2006 Sb., o pohonných hmotách a čerpacích stanicích pohonných hmot ve znění pozdějších předpisů, zda provozní předpis nevykazuje s daným zákonem neshodu.
- e. Provádět častější odkalení kalníku v podzemní nádrži než je dosavadní frekvence z důvodu vyššího možného množství mechanických nečistot.
- f. Zkontrolovat a aktualizovat uzavření hmotných odpovědností u hmotně odpovědných osob za PHM.
- g. DIK doporučuje přehodnotit a posléze upřesnit a přesněji nadefinovat stanovení přirozených úbytků a ztrát PHM v rámci normy. DIK dohledala a navrhla několik dalších způsobů doplnění výpočtu úbytků a ztrát PHM v rámci normy.
- h. Doplnit přesný převod spotřeby benzínu u elektrocentrál k časovým limitům, normominutám, protože nejnižší spotřeba se váže k celé hodině.

Předseda ÚIK:
Zástupce předsedy ÚIK:

Ing. Petra Langhammerová
Alena Moravcová

