



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

Městský úřad Vysoké Mýto	11204	6
26-04-2013	CF1	
101. 11.	S 10	14425

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto, IČ: 00279773 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2012 - 16.10.2012
- 25.4.2013 - 26.4.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Vysoké Mýto, B. Smetany 92,
566 32 Vysoké Mýto**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Ing. Jan Slavík
 - Zdeňka Škarková

Zástupci města:

- Ing. Miloslav Soušek - starosta města
- Ing. Michal Zima - vedoucí finančního odboru
- Bc. Stanislava Fišerová - účetní města

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření č. 1 - 8/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2011 - 14
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	vypořádání výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací města za rok 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím města na rok 2012 (MŠ Lidická, Pod Smrkem, Slunečná, Kamarádi; ZŠ Knířov, Jiráskova, Javornického; Středisko volného času MIKADO; Technické služby), včetně změn a úprav ke dni 31.12.2012
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpisy z běžného účtu, z běžných účtů fondů a ostatního účtu, z běžného účtu hospodářské činnosti a z úvěrových účtů ke dni 31.12.2012
Faktura	dodavatelské faktury, zaúčtované na základě platebních poukazů č. 820 - č. 918 z měsíce dubna 2012; dodavatelské faktury k účetním dokladům č.3841 - 3915 z měsíce prosince 2012; dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování vybraných uvolněných a neuvolněných členů ZO za leden - září 2012; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladna ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	platební poukazy č.820 - č 918 (včetně příloh) z měsíce dubna 2012; vnitřní účetní doklady č.1064 - č.1104 z měsíce dubna 2012; účetní doklady č.3841 - 3915 z měsíce prosince 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 6.9.12
Dohody o pracovní činnosti	dohody o pracovní činnosti namátkově za rok 2012
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce namátkově za rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do Zastupitelstva Pardubického kraje ve výši 246.900,- Kč, volby

	do Zastupitelstva obce Řepníky ve výši 10.000,- Kč, obce Hrušová ve výši 10.000,- Kč, volby prezidenta ČR ve výši 20.000,- Kč, na PAP ve výši 70.000,- Kč, z prostředků Pardubického kraje pro SDH na akceschopnost ve výši 100.000,- Kč, na provoz IC ve výši 102.808,- Kč neinvestiční účelová dotace z MV ČR na Městský kamerový dohlížecí systém ve výši 762.000,-Kč
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor ze září 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva z července 2012 a směnná smlouva z ledna 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 23.3.12
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18.4.12
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupní, směnné a nájemní smlouvě
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o vedení účetnictví města, směrnice o pokladní činnosti města, směrnice o evidenci majetku města (vydané s účinností od 1.7.2012); kontrolní řád města (vydaný s účinností od 3.3.2011); směrnice o inventarizaci města (vydaná s účinností od 1.7.2012); vnitřní předpis č.2/2011 o poskytování náhrad při pracovních cestách
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontrola předběžná, provedená u zřízené příspěvkové organizace Technické služby (příspěvek na rok 2012); veřejnosprávní kontroly zřízených příspěvkových organizací, provedené daňovým poradcem (osobou přizvanou)
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	sociální fond; pravidla sociálního fondu (účinnost od 1.1.2009)
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto za rok 2012

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	13,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,14 %

Ve Vysokém Mýtě dne 26.4.2013

Podpisy kontrolorů:

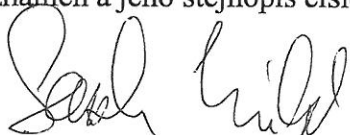
.....
Jitka Dušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno
Ing. Jan Slavík
Zdeňka Škarková

Podpis
.....
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



.....
 dne: 26.4.2013

Ing. Miloslav Soušek

starosta města

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vysoké Mýto	Ing. Miloslav Soušek
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

