



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Městský úřad Vysoké Mýto	Číslo jednací 10204	Právní úst. 7
		Právní příloha =
Dok. č.:	14-03-2014	Zpracováno
Podpis:		071
Spisový znak 181.11.	Okresní znak S	Spisová značka
	Okresní příloha 10	Účetní ústav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto, IČ: 00279773 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.12.2013 - 6.12.2013
- 13.3.2014 - 14.3.2014

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: Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Ing. Bc. Jan Slavík
 - Libuše Zelinková

Příbraná osoba – AV-AUDITING spol. s r. o., Tolárova 317, 533 51 Pardubice

- Ing. Anežka Vojtěchová
- Ing. Lenka Prokúpková
- Ing. Jiřina Röslerová
- Ing. Roman Jiroušek

Zástupci města:

- **Ing. Miloslav Soušek - starosta města**
- Ing. Michal Zima - vedoucí finančního odboru
- Ing. 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	Vyvěšeno dne 22.11.2012 Sejmuto dne 17.12.2012
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6/2013
Rozpočtový výhled	schváleno v ZmVM dne 12.12.2013 na období 2013-2017
Schválený rozpočet	schváleno v ZmVM dne 12.12.2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	MŠ Kamarádi - schváleno v RmVM dne 12.12.2012 - 1.202.000,- Kč Mikádo, Středisko volného času - schváleno v RmVM dne 12.12.2012 - 185.000,- Kč
Závěrečný účet	schváleno v ZmVM dne 19.6.2013 s výrokem bez výhrad, usnesení č. 85/13 Vyvěšeno dne 24.5.2013 Sejmuto dne 28.6.2013
Bankovní výpis	k 30.9.13 a k 31.12.13
Faktura	za srpen, září, listopad a prosinec 2013 vč. zaúčtování
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2013
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněných a neuvolněných členů ZM za rok 2013 u vybraných zastupitelů podle mzdových listů (starosta, místostarosta, členka rady města, člen rady města + předseda komise)
Pokladní doklad	za srpen, září a prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	za srpen, září a prosinec 2013
Příloha rozvahy	k 30.9.13 a k 31.12.13
Rozvaha	k 30.9.13 a k 31.12.13
Účetní doklad	za srpen, září a listopad
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31.10.2013 - 10/2013 a k 31.12.13 - 12/2013
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.13 a k 31.12.13
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31.3.2013, 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31.12.2012, 31.3.2013
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 2.1.13
Dohody o provedení práce	ze dne 5.9.13, 11.6.13, 11.4.13
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze SR na volbu Prezidenta ČR ve výši 252.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši
Smlouvy nájemní	ze dne 30.5.13 a 10.6.13 na pronájem pozemků
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy ze dne 23.1.13 a 25.4.13 na prodej a nákup pozemků, směnná smlouva ze dne 18.12.13 na směnu pozemků, smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 2.4.13

Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru ze dne 25.9.2013, schváleno v ZmVM dne 18.9.2013, usnesením č. 133/13
Smlouvy o půjčce	Smlouva o poskytnuté půjčce ze dne 19.9.2013 Mikroregion Vysokomýtsko, schváleno v ZmVM dne 18.9.2013, usnesením č. 129/13
Smlouvy o věcných břemenech	ze dne 10.10.13
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním a nájemním smlouvám
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice č. 16/2013 o vymáhání pohledávek, vnitřní předpis č. 23/2013 o poskytování cestovních náhrad
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ Kamarádi ze dne 22.5.2013, pověření ze dne 22.5.2013 Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly TS Vysoké Mýto ze dne 15.5.2013, pověření ze dne 15.5.2013 Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mikádo - středisko volného času ze dne 24.5.2013, pověření ze dne 24.5.2013 Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ZŠ VM Javornického ze dne 14.6.2013, pověření ze dne 14.6.2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 12.12.12, 20.3.13, 24.4.13, 19.6.13, 18.9.13, 13.11.13, 18.12.13
obecně závazná vyhláška	č. 3/2013, kterou se mění vyhláška č. 5/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.14
Schválení výsledků hospodaření PO	schváleny VH PO - MŠ Kamarádi, Mikádo-středisko volného času v RmVM dne 16.1.2013
Účetní závěrka města Vysoké Mýto	schváleno v ZmVM dne 24.4.2013, usnesením č. 43/13
Účetní závěrka	schválena účetní závěrka v RmVM dne 16.1.2013 - MŠ Kamarádi, Mikádo-středisko volného času
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Zápisy z kontrolního výboru - ze dne 30.8.2013, 11.10.2013 Zápisy z finančního výboru - ze dne 18.2.2013, 18.3.2013, 20.5.2013, 21.8.2013, 21.10.2013, 18.11.2013

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 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,50 %

Ve Vysokém Mýtě dne 14.3.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Zdeňka Škarková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Libuše Zelinková

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 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Ing. Miloslav Soušek

starosta města

dne 14. 3. 2014

Město
VYSOKÉ MÝTO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vysoké Mýto	Ing. Miloslav Soušek
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková

Poznámky:

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

Zápis nevylučuje 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.