



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Městský úřad Vysoké Mýto	4382	Právní listy dokl. Podpis příloh: Podat listy př:	5 =
Deska dne: Jas doruč:	04-03-2016	Zpracovatel:	OF1
Spisový znak: 187.11	Skartovací znak: S Skartovací inušta: 10	Spisová značka:	Uvidění čísla:

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

města Vysoké Mýto
IČ: 00279773

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 18. listopadu 2015 do 19. listopadu 2015 jako Dílčí přezkoumání
od 3. března 2016 do 4. března 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem č.j.: KrÚ 47607/2015 ze dne 1.9.2015 a předáním pověření).**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 18.11. – 19.11.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 3.3. - 4.3.2016.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - Libuše Zelinková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:
Ing. František Jiraský - starosta města
Ing. Michal Zima - vedoucí finančního odboru
Lenka Jánová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol, vzdáním se práva podat námitky, byl učiněn dne 4.3.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,70 %

Vysoké Mýto, dne 4.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová

Libuše Zelinková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 31 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké Mýto o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta města Ing. František Jiraský

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců města, nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Ing. František Jiraský

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Ing. Michal Zima

.....
vedoucí finančního odboru

.....
podpis vedoucího finančního odboru

Lenka Jánová

.....
hlavní účetní

.....
✓ podpis hlavní účetní

Převzal:

**Město
VYSOKÉ MÝTO**

Ing. František Jiraský

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněný na obou úředních deskách

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2015, schválená na jednání ZM dne 10.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 - schválené na jednání ZM dne 17.6.2015
- č. 2/2015 - schválené na jednání ZM dne 16.9.2015
- č. 3/2015 - schválené na jednání ZM dne 18.11.2015
- č. 4/2015 - schválené na jednání ZM dne 16.12.2015
- č. 5/2015 - schválené na jednání RM dne 20.1.2016

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 a 2016 - 19

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený na jednání ZM dne 25.3.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 25.3.2015 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek, závazný ukazatel-investiční transfer zřízeným příspěvkových organizacím;
- změny výše závazných ukazatelů ve schválených rozpočtových opatření

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách, schválený na jednání ZM dne 17.6.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u KB za měsíc září výběrovým způsobem

Faktura

- přijaté za měsíc září 2015 výběrovým způsobem,
- vydané č. 21500120 - č.21500140 (nájemné) včetně předkontace
- vydané č. 11500150 - č. 11500161 včetně předkontace
- přijatá za prosinec 2015 vč. předkontace
- č. 240502 - č. 240522

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2015, plán inventur ze dne 18.11.2015, proškolení dne 23.11.2015, inventarizační zpráva ke dni konečného přezkoumání nebyla přeložena, dle plánu inventur musí být zpracována do 7.3.2016, inventarizační rozdíly projednány UIK dne 4.2.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a místostarosty, neuvolněné místostarostky, neuvolněných členů rady města, předsedů komisí a výborů za leden - říjen 2015 podle mzdových listů,
- uvolněného starosty a místostarosty, neuvolněné místostarostky, neuvolněných členů rady města, předsedů komisí a výborů za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- č. 60408 - č. 60456, č. 60567 - č. 60661

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2015 a 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2015 a 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 2032 - 2068, č. 2184 - č. 2298, č. 2854 - č. 3149
- č. 1379 PK dotace na Školympiádu
- č. 1847 vyúčtování dotace
- č. 240502 - č.240522
- č. 240737 z 31.12.2015 (zaúčtování inventarizačních rozdílů na základě jednání ÚIK ze dne 4.2.2016)

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M, sestavený k 30.9.2015 a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2015 a 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavené k 30.9.2015 a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavené k 30.9.2015 a 31.12.2015

Darovací smlouvy

- ze dne 30.7.2015, Město Vysoké Mýto jako obdarovaný

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 13.1.2015 a 15.6.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.4.2015, 6.5.2015 a 14.9.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu veřejně prospěšné aktivity a projekty (evidenční č. 13) Českému kynologickému svazu, ZKO Vysoké Mýto ze dne 30.4.2015, RM dne 21.4.2015 schválila dotaci ve výši 8.000,- Kč, vyúčtování bylo předloženo dne 22.12.2015,
- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu veřejně prospěšné aktivity a projekty (evidenční č. 29) Tenisovému klubu LTC Vysoké Mýto ze dne 31.3.2015, ZM dne 21.4.2015 schválilo dotaci ve výši 70.000,- Kč, vyúčtování bylo předloženo dne 30.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace č. 21801/2015 z 8.6.2015, poskytovatel Pardubický kraj (dotace z Příspěvků a záštit kanceláře hejtmana ve výši 5.000,- Kč), předmět smlouvy: na přípravu a konání mezinárodního projektu Školympiáda aneb Drogy na stadion nepatří, který je realizován v období duben až červen 2015, vyúčtování dotace ze dne 13.7.2015,
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje pro SDH na výdaje ve výši 20.876,- Kč a na akceschopnost ve výši 120.000,- Kč, vyčerpaný byly v plné výši

Smlouvy nájemní

- ze dne 31.7.2015 na pronájem pozemku, město jako nájemce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Smlouvy o dílo

- na akci Cyklostezka Vysoké Mýto - Hrušová ze dne 23.9.2015

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva ze dne 21.4.2014 na prodej pozemku
- kupní smlouva ze dne 15.6.2015 na nákup pozemků
- směnná smlouva ze dne 17.7.2015 na směnu pozemků
- smlouva o bezúplatném převodu majetku - pozemku ze dne 10.4.2015, město jako nabyvatel

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 9.6.2015, město jako povinné

Smlouvy ostatní

- pachtovní smlouva ze dne 16.4.2015 (město propachtovatel), schválena RM dne 7.4.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 31.7.2015
- ke kupní smlouvě ze dne 21.4.2015
- ke směnné smlouvě ze dne 17.7.2015
- k pachtovní smlouvě ze dne 16.4.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci Cyklostezka Vysoké Mýto - Hrušová

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 23/2012 o poskytování náhrad při pracovních cestách ze dne 10.12.2012, úč. od 1.1.13
- Výše stravného při tuzemských pracovních cestách je řešena přílohou č. 1
- Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům ZM, úč. od 1.4.2012, schválilo ZM dne 18.4.2012,
- Zásady města Vysoké Mýto pro poskytnutí finanční dotace z rozpočtu města, schválené ZM dne 10.12.2014,
- Zásady pro poskytování finanční dotace z rozpočtu města Vysokého Mýta, úč. od 18.11.2015, schválené ZM dne 18.11.2015
- směrnice o vedení účetnictví města Vysokého Mýta, schválena RM 9.12.2014, účinnost 1.1.2015,
- směrnice o inventarizaci města Vysokého Mýta, schválena RM dne 9.12.201, účinnost 1.1.2015

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontroly provedené dle pověření interním auditem

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2014, 25.2.2015, 25.3.2015, 17.6.2015, 16.9.2015, 18.11.2015, 16.12.2015

Činnost finančního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 10.2.2015, 20.5.2015, 17.8.2015, 21.10.2015, 4.11.2015

Činnost kontrolního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 9.2.2015, 11.6.2015, 9.9.2015, 11.11.2015, 9.12.2015

Obecně závazné vyhlášky

- upravující místní poplatky

Schvalování účetních závěrek

- rada města na svém jednání dne 19.5.2015 schválila účetní závěrky zřízených školských příspěvkových organizací sestavené k rozvahovému dni 31.12.2014, schválila výsledky hospodaření za rok 2014 a jejich převedení do fondů;
- rada města na svém jednání dne 26.5.2015 schválila účetní závěrku zřízené neškolské příspěvkové organizaci (technické služby) sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014, schválila výsledek hospodaření za rok 2014 (pokrytí ztráty z minulých let),
- zastupitelstvo města na svém jednání dne 17.6.2015 schválilo účetní závěrku města Vysoké Mýto sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014

