



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jevíčko, IČ: 00276791 za rok 2011

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2011 - 27.9.2011
- 24.4.2012 - 25.4.2012

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

#### Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Jevíčko, Palackého nám. 1, 569 43 Jevíčko

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Bc. Jan Slavík
  - Ing. Ivana Bednaříková

#### Zástupci města:

- Ing. Roman Müller - starosta obce
- Ing. Jana Bartůňková - vedoucí finančního odboru
- Mgr. Miroslav Šafář - místostarosta

**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 obce Jevíčko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 25. 2. 2011 do 16. 3. 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena usnesením zastupitelstva města ze dne 15. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5, schválena usnesením ZM ze dne 15. 6. 2011, 14. 9. 2011, 12. 10. 2011, 14. 12. 2011, 18. 1. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení ZM ze dne 16. 3. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>dopisy zřízeným PO ze dne 21. 3. 2011 - oznámení závazných ukazatelů</li> <li>dopisy zřízeným PO ze dne 14. 10. 2011, 16. 12. 2011, 20. 12. 2011 - změny závazných ukazatelů</li> </ul>
Závěrečný účet	zveřejněn od 2. 5. 2011 do 18. 5. 2011, schválen usnesením ZM ze dne 18. 5. 2011
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2011
Faktura	přijaté faktury za období 2 - 4/2011, 8 - 10/2011 a 12/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>Inventurní soupisy vyhotovené ke dni 31. 12. 2011.</li> <li>Plán inventarizace na r. 2011.</li> <li>Jmenování členů inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2011.</li> <li>Proškolení členů inventarizačních proběhlo dne 12. 12. 2011.</li> <li>Inventarizační zpráva vyhotovena dne 17. 2. 2012.</li> </ul>
Mzdová agenda	výplatní listiny za období 1 - 8/2011
Odměňování členů zastupitelstva	usnesení ZM ze dne 15. 12. 2010, 19. 1. 2011
Pokladní doklad	za období 4/2011
Pokladní kniha (deník)	za období 4/2011
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Účetní doklad	za období 2 - 4/2011, 8 - 10 a 12/2011
Účtový rozvrh	na rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2011, 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<ul style="list-style-type: none"> <li>ke dni 31. 12. 2010 - ZŠ, MŠ, ZUŠ</li> <li>ke dni 31. 3. 2011 - MŠ, PBH (Podnik bytového hospodářství)</li> <li>ke dni 30. 6. 2011 - ZŠ, MŠ, ZUŠ, PBH</li> </ul>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<ul style="list-style-type: none"> <li>ke dni 31. 12. 2010 - ZŠ, MŠ, ZUŠ</li> <li>ke dni 31. 3. 2011 - MŠ, PBH (Podnik bytového hospodářství)</li> <li>ke dni 30. 6. 2011 - ZŠ, MŠ, ZUŠ, PBH</li> </ul>

Dohody o pracovní činnosti	ze dne 22. 12. 2010, 17. 1. 2011, 1. 4. 2011
Dohody o provedení práce	ze dne 22. 12. 2010, 3. 1. 2011, 11. 7. 2011 - fotoreportáže na kulturní a sportovní akce města, pěvecký doprovod v rámci občanských obřadů, topič, pomoc při opravě vysokozdvizné plošiny, pracovník sběrného dvora
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1. 4. 2011 a jejich dodatky ze dne 30. 6. 2011, 29. 8. 2011 - veřejně prospěšné práce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>• účelově určené prostředky na sčítání lidu (pol. 4111) - přiznány i čerpány ve výši 15.525,- Kč</li> <li>• neinvestiční dotace PK na obnovu a výchovu lesních porostů a ekologické technologie (pol. 4122) - přiznáno 28.172,- Kč a 21.888,- Kč - Oznámení ve věci poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích ze dne 26. 9. 2011</li> <li>• neinvestiční grant PK na realizaci akce "Festival mládežnických dechových orchestrů a Malohanácký harmonikář" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 19. 7. 2011 přiznáno 20.000,- Kč, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH - akceschopnost jednotek (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2011 přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtováno 4. 1. 2012, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH - ostatní části dotace (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 11. 5. 2011 přiznáno 6.392,- Kč, vyúčtováno 31. 5. 2011, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH - ostatní části dotace (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 20.12. 2011 přiznáno 52.421,- Kč, vyúčtováno 2.1. 2012, čerpáno v plné výši</li> <li>• dar PK na opravu požárního automobilu Renault CAS (pol. 4122) - na základě Darovací smlouvy ze dne 17.10.2011 přiznáno 100.000,- Kč</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne: 13. 9. 2011, 5. 9. 2011, 3. 8. 2011, 14. 7. 2011, 25. 5. 2011, 8. 8. 2011, 12. 8. 2011, 9. 8. 2011, 15. 7. 2011</li> <li>• kupní smlouvy k nákupu pozemků ze dne 5. 9. 2011, 1. 8. 2011</li> <li>• smlouva o bezúplatném převodu ze dne 9.5.2011</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Směrnice č. 1/2010 – podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky</li> <li>• Směrnice č. 2/2010 – směrnice pro časové rozlišování</li> <li>• Směrnice č. 3/2010 - opravné položky k pohledávkám</li> <li>• Směrnice č. 1/09 – směrnice o evidenci majetku</li> <li>• Směrnice č. 3/2007 – o finanční kontrole + příloha č. 1 Plán kontrol</li> <li>• Směrnice o poskytování cestovních náhrad + příloha č. 5 s účinností od 1.1.2011</li> </ul>

Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Předpis pro zpracování účetnictví</li> <li>• Směrnice pro oběh, schvalování a přezkušování účetních dokladů</li> <li>• Podpisové vzory s účinností od 1. 12. 2010</li> <li>• Směrnice č. 4/2011 - o inventarizaci</li> <li>• Směrnice č. 5/2011 - Odpisový plán</li> </ul>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 4. 4. 2011 (MŠ), ze dne 11. 4. 2011 (ZUŠ), ze dne 9. 5. 2011 (ZŠ), ze dne 30. 9. 2011 (Podnik bytového hospodářství)
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 19. 12. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 15. 12. 2010, 19. 1. 2011, 16. 3. 2011, 18. 5. 2011, 15. 6. 2011, 14. 9. 2011, 12. 10. 2011, 14. 12. 2011, 18. 1. 2012
Finanční výbor	zápisy FV ze dne 9. 2. 2011 a 6. 4. 2011
Kontrolní výbor	zápisy KV ze dne 12. 1. 2011 a 30. 5. 2011
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2011, o místním poplatku ze psů, č. 3/2011, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, č. 4/2011, o místním poplatku ze vstupného, č. 5/2011, o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj, č. 1/2011, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 119 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb. - Činnost kontrolního výboru (**napraveno**).

Činnost kontrolního výboru za r. 2010 nebyla doložena zápisem o provedené kontrole dle výše uvedeného ustanovení. Kontrolní výbor se v r. 2010 nesešel. Doloženo bylo pouze usnesení ZM ze dne 16. 6. 2010, kterým došlo k výměně předsedy výboru.

- Činnost kontrolního výboru (splněno dne: 27.9.2011) - Činnost kontrolního výboru za r. 011 byla doložena zápisy o jeho činnosti.

**b) při dílčím přezkoumání  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **II. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2011**

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

## **III. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2011**

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


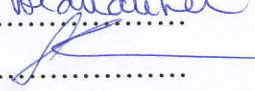
## **IV. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>3,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,49 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>9,43 %</b>

V Jevíčku dne 25. 4. 2012

Podpisy kontrolorů:

	<b>Jméno</b>	<b>Podpis</b>
..... Miloslava Jílková	Ing. Ivana Bednaříková	..... 
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Bc. Jan Slavík	..... 

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuhospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jevíčko o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**Město Jevíčko**  
 ③ Palackého nám. 1  
 569 43 Jevíčko  
 IČ: 00276791 DIČ: CZ00276791

dne 25. 4. 2012

.....  
Ing. Roman Müller

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jevíčko	Ing. Roman Müller
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková

**Poznámky:**

V této zprávě jsou zapracovány 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.