



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
města Jevíčko, IČ: 00276791  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.9.2012 - 31.10.2012
- 23.4.2013 - 24.4.2013

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 vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednařiková
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková
  - Jitka Dušková
  - Zdeňka Škarková

**Zástupci města:**

- Ing. Roman Müller - starosta obce
- Ing. Jana Bartuňková - 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 města Jevíčko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2011 do 15. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7, schválena usnesením ZM ze dne 18. 1. 2012, 18. 4. 2012, 22. 8. 2012, 19. 9. 2012, 14. 11. 2012, 12. 12. 2012, 16. 1. 2013 a usnesením RM ze dne 17. 12. 2012 (RO č. 7)
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2014
Schválený rozpočet	usnesení ZM ze dne 14. 12. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>oznámeno dopisem ze dne 16. 12. 2011 všem zřízeným příspěvkovým organizacím</li> <li>změna závazných ukazatelů PBH (odvod z činnosti) oznámena dopisy ze dne 23. 8. 2012, 20. 9. 2012 a 12. 12. 2012</li> <li>změna závazných ukazatelů ZUŠ schválena v rámci RO č. 4 (ZO ze dne 19. 9. 2012)</li> </ul>
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 5. 2012 do 13. 6. 2012, schválen usnesením ZM ze dne 13. 6. 2012 bez výhrad
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřené dne 2. 1. 2008, 5. 9. 2012 - vedoucí organizačního odboru, pracovník vztahů k veřejnosti
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2012 dokladem č. 500001 ze dne 1. 1. 2012
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> <li>dodavatelské faktury za období 07/2012 - namátkovým způsobem</li> <li>dodavatelské faktury č. 881 - 1030 a č. 310078 - 30101 za období 11/2012 - 12/2012</li> </ul>
Hlavní kniha	za období 09 a 12/2012
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2012 ze dne 31. 10. 2012 včetně jmenování inventarizačních komisí schváleno Radou města Jevíčko dne 5. 11. 2012.</p> <p>Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 12. 12. 2012.</p> <p>Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek vyhotoveny ke dni 31. 12. 2012.</p> <p>Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise sepsaná dne 21. 2. 2013. Zjištěné inventarizační rozdíly byly proúčtovány dokladem č. 410035 v roce 2012.</p>
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>hlavní účetnictví - za r. 2012 v číselné řadě 1 - 1136</li> <li>přenesená daňová povinnost - za r. 2012 v číselné řadě 30001 - 30101</li> <li>sociální fond - za r. 2012 v číselné řadě 56001 - 56018</li> <li>knihy došlých faktur vedeny programem Fenix</li> </ul>
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>hlavní činnost - za r. 2012 v číselné řadě 1300001 - 1300142</li> </ul>

Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> <li>zálohové faktury - za r. 2012 v číselné řadě 132001 - 1320018</li> <li>přenesená daňová povinnost - v číselné řadě 133001 - 133008</li> <li>knihy vydaných faktur vedeny programem KEO</li> </ul>
Mzdová agenda	mzdové listy zastupitelů města za období 01 - 12/2012
Odměňování členů zastupitelstva	schváleno usnesením ZM ze dne 15. 12. 2010, 19. 1. 2011, 18. 1. 2012 a 16. 5. 2012 (nové zastupitelky města) ověřeno na mzdové listy za r. 2012
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> <li>za období 04/2012 - příjmové pokladní doklady (namátkovým způsobem)</li> <li>za období 12/2012 - výdajové pokladní doklady č. 468 - 522</li> </ul>
Pokladní kniha (deník)	Stav pokladní hotovosti ke dni 31. 12. 2012 byl nulový (rozvahový účet 261). Pokladní deník pro pokladnu č. 2 za období 12/2012 - veden programem Fenix
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> <li>vnitřní účetní doklady k sociálnímu fondu č.800020 - č.800042 z měsíce května - září 2012</li> <li>výdajové účetní doklady č. 101477 - 101660 a č. 101661 - 101814 za období 11/2012 -12/2012</li> </ul>
Účtový rozvrh	platný pro r. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2012, 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> <li>sestavený ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012</li> <li>Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 odpovídal rozvahovému účtu 493.</li> </ul>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená ke dni 31. 12. 2011 a 31. 12. 2012 - ZŠ Jevíčko, MŠ Jevíčko, Podnik bytového hospodářství města Jevíčka, ZUŠ Jevíčko
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<ul style="list-style-type: none"> <li>sestavený ke dni 31. 12. 2011 a 31. 12. 2012 - ZŠ Jevíčko, MŠ Jevíčko, Podnik bytového hospodářství města Jevíčka, ZUŠ Jevíčko</li> <li>Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za r. 2011 byly schváleny usnesením ZM ze dne 15. 2. 2012, 21. 3. 2012 a 18. 4. 2012 - převody do fondů, popř. použity na úhrady ztrát minulých let.</li> <li>Výsledky hospodaření běžného účetního období r. 2012 odpovídaly rozvahovému účtu 493.</li> </ul>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<ul style="list-style-type: none"> <li>Odpisový plán MŠ Jevíčko na r. 2012 byl schválen usnesením ZM ze dne 18. 1. 2012, odpisový plán PBH schválen usnesením ZM ze dne 15. 2. 2012.</li> <li>Usnesením ZM ze dne 15. 2. 2012 byly schváleny změny zřizovacích listin příspěvkových organizací: MŠ Jevíčko, Podnik bytového hospodářství Jevíčko</li> </ul>
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> <li>23 dohod o provedení práce uzavřených dne 27. 9. 2012 - organizační a technické zabezpečení voleb, sáčekování a</li> </ul>

Dohody o provedení práce	<p>distribuce hlasovacích lístků</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DPP uzavřená dne 8. 10. 2012 - instalace programů nezbytně nutných pro volby</li> </ul>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<ul style="list-style-type: none"> <li>• jmenovací dekret ze dne 31. 5. 2007 a 8. 1. 2008, platový výměr ze dne 1. 10. 2010 - vedoucí organizačního odboru</li> <li>• pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2008, platový výměr ze dne 11. 8. 2011 - referentka finančního odboru</li> <li>• pracovní smlouva ze dne 1. 10. 2003 a dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 5. 9. 2012, platový výměr ze dne 1. 10. 2010 - pracovník vztahů k veřejnosti, pracovník TIC</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>• účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 115.900,- Kč, vyúčtováno 16. 1. 2013, vratka do SR ve výši 28.263,32 Kč provedena dne 16. 1. 2013 - ověřeno na výpis z účtu KB, a. s.</li> <li>• neinvestiční dotace PK na hospodaření v lesích (pol. 4122) - na základě Oznámení ve věci poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích ze dne 18. 4. 2012, 25. 6. 2012, 18. 9. 2012, přiznáno 8.800,- Kč, 6.990,- Kč, 25.860,- Kč</li> <li>• neinvestiční dotace MO na opravu pomníku obětem 1. světové války (pol. 4116, ÚZ 07001) - na základě Rozhodnutí MO ze dne 16. 5. 2012 bylo přiznáno 59.000,- Kč, vyúčtování do 31. 1. 2013, čerpáno ve výši 58.423,- Kč</li> <li>• účelová neinvestiční dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 69 ze dne 18. 7. 2012 přiznáno 20.000,- Kč, nebylo čerpáno, vratka do SR provedena dne 16. 1. 2013 - ověřeno na výpis z účtu KB, a. s.</li> <li>• neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky PO jednotky SDH obce z rozpočtu PK (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2012 přiznáno 40.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2012, vyúčtováno 26. 9. 2012, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK v PO na výdaje jednotky SDH pro r. 2012 - akceschopnost jednotky (pol. 4122, ÚZ 14004) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 16. 4. 2012 přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtování do 10. 1. 2013, vyúčtováno 18. 12. 2012, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK v PO na výdaje jednotky SDH pro r. 2012 - ostatní části dotace - zásahy v období listopad a prosinec 2011 (pol. 4122, ÚZ 14004) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 16. 4. 2012 přiznáno 4.245,- Kč, vyúčtování do 30. 4. 2012, vyúčtováno 23. 4. 2012, čerpáno v plné výši</li> <li>• neinvestiční dotace PK v PO na výdaje jednotky SDH pro r. 2012 - ostatní části dotace (pol. 4122, ÚZ 14004) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 14. 12. 2012</li> </ul>

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	přiznáno 34.050,- Kč, vyúčtování do 10. 1. 2013, vyúčtováno 27. 12. 2012, čerpáno v plné výši <ul style="list-style-type: none"> <li>investiční grant PK na zpracování nového Územního plánu Města Jevíčko - etapa I. průzkumy a rozborů, II. návrh územního plánu (pol. 4222) - přiznána ve výši 100.000,- Kč, vyúčtováno 27. 11. 2012, čerpáno v plné výši</li> </ul>
Smlouvy nájemní	o pronájmu pozemků ze dne 20. 2. 2012, 24. 5. 2012, 25. 9. 2012, 26. 9. 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne 16. 3. 2012 a 27. 6. 2012.</li> <li>Kupní smlouvy k nákupu pozemků ze dne 26. 1. 2012, 29. 3. 2012 a 30. 5. 2012.</li> <li>Směnné smlouvy o směně pozemků ze dne 27. 4. 2012 a 1. 6. 2012.</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice č. 1/2010 – podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky</p> <p>Směrnice č. 2/2010 – směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice č. 3/2010 - opravné položky k pohledávkám</p> <p>Směrnice č. 1/09 – směrnice o evidenci majetku</p> <p>Směrnice č. 3/2007 – o finanční kontrole + příloha č. 1 Plán kontrol</p> <p>Směrnice o poskytování cestovních náhrad + příloha č. 5 s účinností od 1.1.2011</p> <p>Předpis pro zpracování účetnictví</p> <p>Směrnice pro oběh, schvalování a přezkušování úč. dokladů</p> <p>Podpisové vzory s účinností od 1. 12. 2010</p> <p>Směrnice č. 4/2011 - o inventarizaci</p> <p>Směrnice č. 5/2011 - Odpisový plán</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	usnesení ZM ze dne 15. 12. 2010, 19. 1. 2011, 14. 12. 2011, 18. 1. 2012, 15. 2. 2012, 21. 3. 2012, 18. 4. 2012, 16. 5. 2012, 13. 6. 2012, 22. 8. 2012, 19. 9. 2012, 17. 10. 2012, 14. 11. 2012, 12. 12. 2012, 16. 1. 2013
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> <li>sociální fond; kolektivní smlouva ze dne 3.1.2011, platná na období od 1.1.2011 do 31.12.2012</li> <li>Usnesením ZM ze dne 14. 12. 2011 byl schválen rozpočet sociálního fondu města na r. 2012.</li> <li>Usnesením ZM ze dne 18. 4. 2012 bylo schváleno zrušení FRB a převedení finančních prostředků do rozpočtu města po dobu jednoho roku.</li> </ul>
Finanční výbor	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 7. 3. 2012 a 6. 6. 2012.
Kontrolní výbor	Zápisy o výsledku kontrol ze dne 14. 1. 2012, 15. 1. 2012 a 19. 3. 2012.
Obecně závazné vyhlášky	<p>č. 2/2011 , o místním poplatku ze psů</p> <p>č. 3/2011, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství</p> <p>č. 4/2011, o místním poplatku ze vstupného</p> <p>č. 7/2011, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů</p>

## 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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2012

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

### III. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2012

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

## UPOZORNĚNÍ:

Nákladové účty - Upozorňujeme na změnu v postupech účtování některých nákladových účtů, a to v případě nákladů z drobného dlouhodobého hmotného majetku na účet 558 (náklady z DDHM) a bankovních poplatků na účet 518 (ostatní služby).

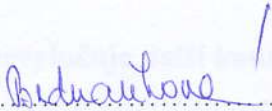
### IV. Při přezkoumání hospodaření města Jevíčko za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,25 %

V Jevíčku dne 24.4.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  


Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
 Miloslava Jílková

**Podpis**  

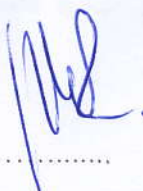

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jevíčko o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**Město Jevíčko**

② Palackého nám.1  
 569 43 Jevíčko  
 IČ:00276791 • DIČ:CZ00276791

dne 24.4.2013



.....  
 Ing. Roman Müller

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jevíčko	Ing. Roman Müller
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková



## **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.