

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_096316/2012/KUSK

Čj.: 009903/2013/KUKS

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

KRÁSNÁ HORA NAD VLTAVOU

IČ: 00242535
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2012
- 16.5.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Krásná Hora n. Vltavou 90
262 56 Krásná Hora n. Vltavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Ing. Lucie Bláhová

Zástupci města:

Pavel Spilka - starosta
Jitka Balounová - hlavní účetní
Helena Trachtová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011, zveřejněn od 26.3.2012 do 9.5.2012, schválen zastupitelstvem města dne 21.6.2012 vyjádřením souhlasu "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2011 do 19.12.2011

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2011 jako vyrovnaný v paraagrafovém členění

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2012, 31.12.2012

Hlavní kniha

- předvaha (analytická) za období 1-12/2012 (k využití dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2012, 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven ke dni 31.3.2012 (za období 1-3/2012, ke dni 30.9.2012 (za období 1-9/2012)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Krásná Hora nad Vltavou ke dni 30.9.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Krásná Hora nad Vltavou ke dni 30.9.2012, 31.12.2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 20.12.2011 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Krásná Hora nad Vltavou

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem města dne 22.3.2012
- č. 2 schváleno zastupitelstvem města dne 21.6.2012
- č. 3 schváleno zastupitelstvem města dne 19.7.2012
- č. 4 schváleno zastupitelstvem města dne 10.10.2012
- č. 5 schváleno zastupitelstvem města dne 12.12.2012

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- starosta, místopředseda, ostatní zastupitelé za období měsíců červenec - září 2012

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Účetní doklad

- hospodářská činnost - č. 2012001 - 2012033, č. 800127 - 800136, č. 800176 - 800182, č. 2012328 - 2012347, č. 080401 - 080801
- město - č. 011901 - 013101, č. 829357 - 829503, č. 892891 - 892976,
- k základnímu běžnému účtu č. 0521713399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 12300 - 12335

- k běžnému účtu - obchvat č. 182-521713399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 12308, 12320, 12326, 050101
- k běžnému účtu - komunikace č. 26016-521713399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 020001

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 0521713399/0800, výpis č. A.9, výpis č. A12 za období od 30.11.2012 do 31.12.2012
- účtu hospodářské činnosti č. 009021-0521713399/0800, výpisy č. A.1 - A.2, výpisy č. A.12 za období od 30.11.2012 do 31.12.2012
- spořicího účtu č. 0532010349/0800, výpis č. A.1
- běžný účet - obchvat č. 182-521713399/0800 vedený u ČS a.s., výpis č. A1 - A2 za období od 1.11.2012 do 31.12.2012
- běžný účet - komunikace č. 26016-521713399/0800 vedený u ČS a.s., výpisy č. A1 - A2 za období od 30.11.2012 do 31.12.2012

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena dne 30.12.2011 s J.B. za svěřené finanční prostředky

Evidence majetku

- vedena v PC města

Faktura

- přijaté č. 212 - 238, č. 306 - 357

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k inventarizaci a plán inventur
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.12.2012
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace za rok 2012 ze dne 1.2.2013
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury svědčící o provedení inventarizace za rok 2012
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2012

Evidence poplatků

- seznam nezaplacených poplatků ke dni 31.12.2012
- evidence zaplacených poplatků ke dni 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- město - za období 8 - 9/2012, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.10.2012 činil 51.368,- Kč, ke dni 20.12.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 0,- Kč.
- HČ - ke dni 15.10.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 54.208,- Kč, ke dni 20.12.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 0,- Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Pokladní doklad

- hospodářská činnost - příjmové a výdajové č. 127 - 136, č. 174 - 181 za období od 4.12.2012 do 20.12.2012
- město - příjmové a výdajové č. 357 - 503 za období od 1.8.2012 do 31.8.2012, č. 891 - 976 za období od 4.12.2012 do 20.12.2012

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 1.11.2011 uzavřena s H.T. - účetní pokladní

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

- Kupní smlouva ze dne 6.1.2012 na prodej pozemku z majetku města p.č. 1254/37, zastupitelstvem města schválena dne 19.12.2011
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí ze dne 5.4.2012 do majetku města, pozemek p.č. 454/10

- Kupní smlouva ze dne 16.8.2012 na prodej pozemku parc.č. 110/5 (výměra 58m2), zastupitelstvem města schválena dne 21.6.2012
- Kupní smlouva ze dne 16.8.2012 na prodej pozemků parc.č. 674/18 (výměra 228m2), parc.č. 668/14 (výměra 136m2), parc.č. 1307/6 (výměra 115m2), parc.č. 663/3 (výměra 3m2), zastupitelstvem města schválena dne 21.6.2012
- Kupní smlouva ze dne 18.9.2012 na prodej pozemku parc.č. 514/16 (výměra 98m2), zastupitelstvem města schválena dne 21.6.2012
- Kupní smlouva ze dne 26.9.2012 na prodej pozemku parc.č. 619/1 (výměra 463m2), zastupitelstvem města schválena dne 21.6.2012
- Kupní smlouva ze dne 8.11.2012 na prodej pozemku parc.č. 50 (výměra 1780m2), zastupitelstvem města schválena dne 10.10.2012
- Kupní smlouva ze dne 29.11.2012 na prodej pozemku parc.č. 643/3 (výměra 213m2), zastupitelstvem města schválena dne 19.12.2011

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr o prodeji pozemku parc.č. 1254/37, zveřejněn od 25.10.2011 do 21.11.2011
- záměr o prodeji pozemku parc.č. 110/5 (výměra 58m2), zveřejněn od 1.8.2011 do 13.9.2011
- záměr o prodeji pozemků parc.č. 674/18 (výměra 228m2), parc.č. 668/14 (výměra 136m2), parc.č. 1307/6 (výměra 115m2), parc.č. 663/3 (výměra 3m2), zveřejněn od 4.4.2012 do 2.5.2012
- záměr o prodeji pozemku parc.č. 514/16 (výměra 98m2), zveřejněn od 27.4.2012 do 22.5.2012
- záměr o prodeji pozemku parc.č. 619/1 (výměra 463m2), zveřejněn od 4.4.2012 do 2.5.2012
- záměr o prodeji pozemku parc.č. 50 (výměra 1780m2), zveřejněn od 18.7.2012 do 1.10.2012
- záměr o prodeji pozemku parc.č. 643/3 (výměra 213m2), zveřejněn od 25.10.2011 do 21.11.2011

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 20.3.2012, 27.3.2012, 10.4.2012, 25.4.2012, 20.6.2012, 19.7.2012, 8.10.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2011 (schválení rozpočtu), 22.3.2012, 21.6.2012, 19.7.2012, 10.10.2012, 12.12.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k provádění inventarizace
- Směrnice o evidenci majetku
- Směrnice časového rozlišení
- Směrnice podrozvahy
- Odpisový plán
- Směrnice k určení reálné hodnoty

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Krásna Hora nad Vltavou za dne 21.2.2012, 19.4.2012, 17.7.2012, 3.10.2012

V kontrolovaném období město Krásná Hora nad Vltavou, dle prohlášení starosty města, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, neuskutečnilo majetkové vklady.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Krásná Hora nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Krásná Hora nad Vltavou za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,13 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

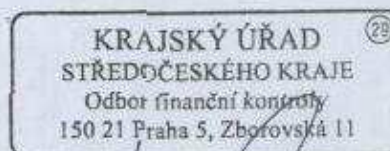
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Krásná Hora nad Vltavou 16.5.2013

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Lucie Bláhová



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Krásná Hora nad Vltavou o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Spilka, starosta města.

Pavel Spilka
starosta města Krásná Hora nad Vltavou



[Handwritten signature]
.....
dne 16.5.2013

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Krásná Hora nad Vltavou	Pavel Spilka