

# Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_071671/2013/KUSK

Čj.: 183329/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

### KRÁSNÁ HORA NAD VLTAVOU

IČ: 00242535  
za rok 2013

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2013
- 13.2.2014

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 vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Ing. Vladimír Vacek**

#### 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. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na období 2013 - 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v období od 23.11.2012 do 12.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 12.12.2012 jako schodkový v třídění rozpočtové skladby (závazné ukazatele příjmy a výdaje)
- rozpis rozpočtu ze dne 6.2.2013

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro Základní školu a Mateřskou školu Krásná Hora ze dne 28.12.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem města 20.6.2013, č. 2 schválené zastupitelstvem města 20.6.2013, č. 3 schválené zastupitelstvem města 23.9.2013, č. 4 schválené zastupitelstvem města 31.10.2013, č. 5 schválené zastupitelstvem města 17.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 17.5.2013 do 20.6.2013 a zastupitelstvem města, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření, schválen dne 20.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12M sestaven k 30.6.2013, 31.8.2013, 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Rozvaha**

- sestavená k 30.6.2013, 30.9.2013, 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- sestavená za období 1-12/2013

### **Kniha došlých faktur**

- sestavená za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavená za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu č. 521713399/0800, výpis č. 008, 011, 012
- běžného účtu č. 26016 - 521713399/0800, výpis č. A.1 - A.2
- běžného účtu č. 35 - 0521713399/0800, výpis č. A.1
- běžného účtu č. 182 - 521713399/0800, výpis č. 007

### **Účetní doklad**

- č. 13195 - 13207, 13370 - 13372, č. 2013052 - 2013162, č. 040101, č. 020002, č. 050701, č. 891433 - 891462, č. 800106 - 800129, 018001, 018101, 018201,

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 8, 9, 11, 12/2013, zůstatek finanční hotovosti ke dni 26.9.2013 činil 132 303 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 106 - 129 (hospodářská činnost)
- příjmové a výdajové č. 433 - 452, 803 - 833 (obecní činnost)

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Příkaz k inventarizaci a plán inventur pro rok 2013
- Podpisové vzory a proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2013
- Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce ze dne 3.2.2014

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestavený k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavená k 30.6.2013, 31.12.2013

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

- Kupní smlouva ze dne 15.7.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou jako prodávajícím a T.B jako kupujícím na prodej pozemku parc.č. 528/11 (výměra 1.083m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 20.6.2013
- Kupní smlouva ze dne 31.5.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou jako prodávajícím a N.U jako kupujícím na prodej pozemku parc.č.824/4 (výměra 216m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 20.3.2013
- Kupní smlouva ze dne 21.2.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou jako prodávajícím a J.M jako kupujícím na prodej pozemku parc.č. 514/21 (výměra 254m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2012
- Směnná smlouva ze dne 2.4.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou na straně jedné a S.H na straně druhé, ve které město směňuje pozemek parc.č. 1125/16 (výměra 1219m<sup>2</sup>) za pozemek parc.č. 1195/2 (výměra 846m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2012
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou jako prodávajícím a L.N jako kupujícím na prodej pozemku parc.č. 42/1 (výměra 476m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2012
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2013 uzavřená mezi městem Krásná Hora nad Vltavou jako prodávajícím a J.H jako kupujícím na prodej pozemku parc.č. 353/2 (výměra 243m<sup>2</sup>), schválena zastupitelstvem města dne 31.10.2013

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku parc.č. 528/11 (výměra 1.083m<sup>2</sup>) zveřejněn od 29.4.2013 do 21.4.2013
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 824/4 (výměra 216m<sup>2</sup>) zveřejněn od 30.1.2013 do 20.3.2013
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 514/21 (výměra 254m<sup>2</sup>) zveřejněn od 18.10.2012 do 20.11.2012
- Záměr směnit pozemek parc.č. 1125/16 (výměra 1219m<sup>2</sup>) za pozemek parc.č. 1195/2 (výměra 846m<sup>2</sup>)
- Záměr prodeje části pozemku parc.č. 353 zveřejněn od 18.7.2012 do 1.10.2012

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 12.12.2012 (schválení rozpočtu), 20.3.2013, 20.6.2013, 23.9.2013, 31.10.2013, 14.11.2013, 17.12.2013 (využito podpůrně)

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 18.2.2013, 20.3.2013, 4.4.2013, 17.4.2013, 29.5.2013, 20.6.2013, 16.7.2013, 5.9.2013, 6.11.2013, 28.11.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období město Krásná Hora nad Vltavou, dle prohlášení starosty města, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení

k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila 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 2013 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	1,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

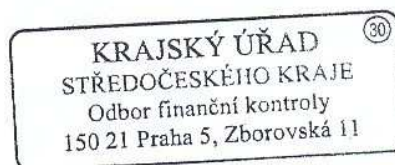
### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00.

Krásná Hora nad Vltavou 13.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Ing. Vladimír Vacek

.....  
kontrolor

### **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 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Pavel Spilka, starosta města.

Pavel Spilka  
starosta města Krásná Hora nad Vltavou



*Spilka*  
dne 13.2.2014

**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	Ing. Vladimír Vacek
2	1 x	Město Krásná Hora nad Vltavou	Pavel Spilka