



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

MO V – statutární město Pardubice IČ 00274046

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- od 25. 11. 2014 do 25. 11. 2014 jako dílčí přezkoumání
- od 8. 4. 2015 do 8. 4. 2015 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 dne 30. 9. 2014 krajským úřadem dopisem.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 25. 11. 2014 do 25. 11. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 8. 4. 2015 do 8. 4. 2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Ing. Bc. Jan Slavík

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 21. 7. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jiří Rejda, DiS., starosta
- Mgr. Jiří Šmaha, tajemník ÚMO Pardubice V
- Ing. Marcela Kotyková, vedoucí OEV

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 byl učiněn dne 8. 4. 2015 v místě.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014
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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 hospodář 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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



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 3,67 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,40 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Pardubicích, dne 8. 4. 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová

 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání

Helena Lacušová

 kontrolor

Lacu

 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 třech stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje, třetí stejnopis je přílohou k závěrečné zprávě o přezkoumání hospodaření města Pardubice
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 2 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MO V o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Jiří Rejda, DiS.

V kontrolovaném období MO, dle prohlášení MO, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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.

Jiří Rejda, DiS.

.....
starosta městského obvodu

Mgr. Jiří Šmaha

.....
tajemník úřadu městského obvodu


Ing. Marcela Kotyková


.....
vedoucí OEV

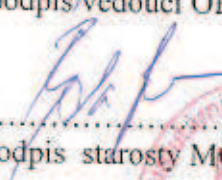
Jiří Rejda, DiS.

.....
starosta městského obvodu


.....
podpis starosty MO


.....
podpis tajemníka úřadu


.....
podpis vedoucí OEV


.....
podpis starosty MO



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce od 29. 11. 2013 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1-2/2014 RMO 9. 1. 2014 3-5/2014 RMO 30. 1. 2014 6-9/2014 RMO 20. 2. 2014 1/2014 ZMO 13. 3. 2014 (10-30) 31/2014 RMO 15. 5. 2014 32-36/2014 RMO 5. 6. 2014 2/2014 ZMO 5. 6. 2014 (37-62) 63-66/2014 RMO 2. 7. 2014 67-68/2014 RMO 3. 9. 2014 69/2014 RMO 25. 9. 2014 3/2014 ZMO 25. 9. 2014 (70-96) 97- 100/2014 RMO 16. 10. 2014 101/2014 RMO 27. 11. 2014 4/2014 ZMO 17. 12. 2014 (102-130)
Rozpočtový výhled	2013 - 2017
Schválený rozpočet	ZMO 19. 12. 2013
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 16. 5. 2014 také v elektronické podobě, ZMO 5. 6. 2014 souhlasí s celoročním hospodařením MO v roce 2013 bez výhrad, ZMO 24. 6. 2014 schvaluje účetní závěrku statutárního města Pardubice za rok 2013.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČSOB 181570036/0300 za září a říjen včetně účtování pod č. řadou 5500001 - 5500050 Bankovní výpisy ČSOB 181568024/0300 za říjen včetně účtování pod č. řadou 5200001 -5200091 Bankovní výpisy ČSOB 181570255/0300 4593 89/0800 za září a říjen včetně účtování 5100001 - 5100002 Zůstatky BV ke dni 30. 9. 2014 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu Bankovní výpisy ČSOB 188587930/0300 za září a říjen 2014 včetně účtování pod č. řadou 5600001 – 5600004 Zůstatek bankovního výpisu ke dni 30. 9. 2014 souhlasí na rozvahový účet 236
Evidence poplatků	Předpis pohledávek z místních poplatků byl předložen ke kontrole. Pohledávky z místních poplatků vedena v programu GORDIC.
Faktura	Došlé faktury v č. řadě 5210001 – 52100074 za září včetně účtování předpisů
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2014, 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur	Vedena programem GORDIC
Odměňování členů zastupitelstva	Změna odměňování neuvolněných byla schválena usnesením ZMO ze dne 16. 1. 2014 Ukončení komise rady bylo schváleno č. 369/2014 R ze dne 16. 10. 2014 Ustavující zasedání ZMO Pardubice V dne 6. 11. 2014 Odměny po volbách schváleny usnesením č. 4/2014 Z ze dne 6. 11. 2014 Odkontrolováno na mzdové listy zastupitelů za leden – prosinec 2014
Pokladní doklad	Pokladní doklady výdajové pokladny za měsíc říjen včetně účtování Pokladní doklady příjmové pokladny za měsíc říjen a listopad do 21. 11. včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Vedena programem GORDIC zůstatek ke dni 30. 9. 2014 souhlasí na rozvahový účet 261 a položku 5182 ve výkazu FIN
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2014, 31. 12. 2014
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2014, 31. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2014, 31. 12. 2014
Dohody o pracovní činnosti	Ze dne 19. 12. 2013 5x
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 15. 9. 2014 17 x volby DPP ze dne 25. 8. 2014 5 x volby DPP ze dne 1. 8. 2014 3 x volby DPP ze dne 31. 7. 2014 DPP ze dne 11. 8. 2014 DPP ze dne 1. 4. 2014
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 3. 1. 2008 včetně platového výměru ze dne 27. 10. 2014 v souladu Pracovní smlouva ze dne 23. 10. 2013 včetně platového výměru ze dne 27. 10. 2014 v souladu Pracovní smlouva ze dne 8. 7. 2014 včetně platového výměru ze dne 3. 9. 2014 v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	98348 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do EP 6117 5019 Kč 565,00 – v souladu 5021 Kč 317.238,00 – v souladu 5031 Kč 13.750,00 – v souladu 5032 Kč 4.950,00 – v souladu 5039 Kč 193,00 – v souladu 5137 Kč 15.892,67 – v souladu 5139 Kč 10.706,03 – v souladu 5161 Kč 116,00 – v souladu 5164 Kč 18.200,00 – v souladu 5169 Kč 19.564,00 – v souladu Celkem čerpáno Kč 401.174,70 98187 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do ZO a 1/3 Senátu

	6115 5019 Kč 308,00 – v souladu 5021 Kč 317.274,00 – v souladu 5029 Kč 716,00 – v souladu 5031 Kč 13.750,00 – v souladu 5032 Kč 4.950,00 – v souladu 5139 Kč 5.077,60 – v souladu 5161 Kč 444,00 – v souladu 5164 Kč 21.235,00 – v souladu 5169 Kč 19.698,00 – v souladu Celkem čerpáno Kč 383.452,60 KrÚ – OŽPZ/14/20061 neinvestiční dotace z rozpočtu Pardubického kraje na podporu provozování stanice automatického imisního monitoringu č. 1418 Pardubice – Rosice Kč 100.000,00 Př. 4122 výd. § 3716 – termín vyúčtování do 31. 3. 2014 Fa č. 41140070 ze dne 2. 6. 2014 – smlouva o spolupráci při zařízení a provozování stanic IM Kč 159.300,00 uhrazena dne 9. 6. 2014
Dohody o hmotné odpovědnosti	Ze dne 27. 8. 2014, 29. 11. 2013
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 4/2014 Systém zpracování účetnictví, pravidla hospodaření SF č. 7-1/2014, o inventarizaci č. 9/2011, o cestovních náhradách č. 8/2012, o schvalování hospodářských operací a finanční kontrola č. 13/2013, o pokladních operacích č. 6/2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZMO 19. 12. 2013, 13. 3. 2014, 5. 6. 2014, 25. 6. 2014, 25. 9. 2014, 6. 11. 2014, 17. 12. 2014 RMO 9. 1. 2014, 30. 1. 2014, 20. 2. 2014, 15. 5. 2014, 5. 6. 2014, 2. 7. 2014, 3. 9. 2014, 25. 9. 2014, 16. 10. 2014
Zápisy z finančního výboru 2014	Zápisy z finančního výboru 2014 – ze dne 15. 9. 2014, 5. 6. 2014, 26. 5. 2014, 28. 4. 2014, 3. 3. 2014
Zápisy z kontrolního výboru 2014	Zápisy z kontrolního výboru 2014 – ze dne 25. 9. 2014, 4. 9. 2014, 15. 8. 2014, 13. 3. 2014
Inventarizace majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 3. 2. 2015 Proškolení IK ze dne 3. 12. 2014 Plán inventur na rok 2014 včetně jmenování IK ze dne 24. 11. 2014 Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2014 inventarizace zahájena 31. 12. 2014 a ukončena 30. 1. 2015