

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

HOSTOMICE

IČ: 00233269
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2013
- 21.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Tyršovo nám. 165 165
267 24 Hostomice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Lucie Bláhová
Ing. Vladimír Vacek

Zástupci města:

Vít Šťáhlavský - starosta
Kateřina Vosičková - 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 do roku 2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- zastupitelstvem města schválena dne 12.12.2012, čerpání výdajů ve výši maximálně 1/12 skutečnosti roku 2012 zvýšené maximálně o 5%

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.1.2013 do 13.2.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města schválen dne 13.2.2013 v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby jako schodkový, schodek kryt finančním zůstatkem let minulých

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Školní jídelna Hostomice ze dne 14.2.2013
- příspěvkové organizaci Mateřská škola Hostomice ze dne 14.2.2013
- příspěvkové organizaci Základní škola Hostomice ze dne 14.2.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem města 13.3.2013, č. 2 schválené zastupitelstvem města 17.4.2013, č. 3 schválené zastupitelstvem města 15.5.2013, č. 4 schválené zastupitelstvem města 18.9.2013, č. 5 schválené zastupitelstvem města 16.10.2013, č. 6 schválené zastupitelstvem města 13.11.2013, č. 7 schválené zastupitelstvem města 18.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 20.3.2013 do 15.4.2013, zastupitelstvem města včetně zprávy o přezkoumání hospodaření, schválen dne 17.4.2013 vyjádřením souhlasu "s výhradami"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven k 31.3.2013, 30.4.2013, 31.5.2013, 30.6.2013, 31.7.2013, 31.8.2013, 30.11.2013, 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2013, 31.12.2013

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2013, 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2013, 31.12.2013

Účtový rozvrh

- sestaven na rok 2013

Hlavní kniha

- sestavena za období 1 - 12/2013 (využita dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za období 1 - 12/2013

Kniha odeslaných faktur

- za období 1 - 12/2013

Faktura

- přijaté č. 142 - 185, 615 - 668
- vydané č. 121 - 170

Bankovní výpis

- účtu č. 0362037329/0800, č. 12
- účtu č. 94-1919131/0710, č. 26
- úvěrového účtu č. 37168499/0800, č. 14

- úvěrového účtu č. 37880419/0800, č. 24

Účetní doklad

- č. 1300700002, č. 1329900001 - 1329900052, č. 1300600001 - 1300600059, 1300600065 - 1300600079, č. 1300100142 - 1300100185, 13001615 - 13001668, č. 1300200121 - 1300200170

Pokladní kniha (deník)

- za období 8/2013, 12/2013, stav pokladní hotovosti byl ke dni 2.10.2013 ve výši 34.534,00 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 700 - 723, 1049 - 1083

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014
- Plán inventur 2013 ze dne 18.12.2013 včetně jmenování a proškolení inventarizační komise
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury prokazující provedení inventarizace za rok 2013
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2013
- Protokoly o zařazení majetku v roce 2013
- Protokoly o vyřazení majetku v roce 2013

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

- Směnná smlouva ze dne 1.3.2013 uzavřená mezi S.B, E.B. a Městem Hostomice, v níž předmětem směny byly pozemky parc. č. 1183/2, 1183/10 a 1796/2, 1120/47
- Kupní smlouva ze dne 18.12.2013 na prodej pozemku parc.č. 193 (výměra 97m2) a stavby bez čp postavené na výše uvedeném pozemku, uzavřená mezi městem Hostomice jako prodávající a S.Č a J.Č jako kupujícími, zastupitelstvem města prodej schválen dne 17.4.2013
- Kupní smlouva ze dne 13.12.2013 na prodej pozemku parc.č. 1217/41 (výměra 269m2), uzavřená mezi městem Hostomice jako prodávajícím a Harmonie uzavřený investiční fond a.s. IČ 28167104, zastupitelstvem města prodej schválen dne 20.1.2010

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směnit pozemky parc. č. 1796/2 a 1120/47 byl zveřejněn v období od 9.7.2012 do 25.7.2012
- Záměr na prodej pozemku parc.č. 193 (výměra 97m2) a stavby bez čp postavené na pozemku parc.č. 193 byl zveřejněn od 20.3.2013 do 5.4.2013
- Záměr na prodej pozemku parc.č. 1217/41 (výměra 269m2) byl zveřejněn od 17.12.2009 do 5.1.2010

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na pořízení lesní techniky ze dne 14.5. 2013
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na výstavbu a modernizaci lesních cest ze dne 14.5.2013

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úplatném postoupení pohledávky ze dne 12.12.2013 uzavřená mezi městem Hostomice jako postupitelem a J.P jako postupníkem, ve které postupitel postupuje postupníkovi pohledávku v celkové výši 199.162.00 Kč (původní pohledávka vůči dlužníkovi MERKINE s.r.o. IČ 27955851)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice reálná hodnota majetku k prodeji č. 1/2013 ze dne 20.12.2012

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 22.4.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.2.2013, 13.3.2013, 15.5.2013, 19.6.2013, 18.9.2013, 16.10.2013, 13.11.2013, 18.12.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období město Hostomice, dle prohlášení starosty města, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, 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, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Hostomice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Územní celek nepředložil inventurní soupisy, kterými by doložil skutečný zůstatek syntetických účtů např. 401 - Jmění účetní jednotky, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 406 - Oceňovací rozdíly, 408 - Opravy minulých období.

NAPRAVENO

Inventarizace za rok 2013 byla provedena v souladu s platnými právními předpisy.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hostomice 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	1,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,74 %

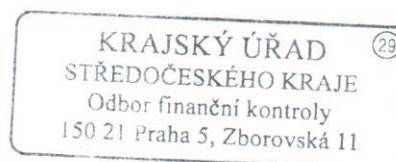
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 95 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 154 864,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Hostomice 21.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Ing. Lucie Bláhová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Vacek

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 Hostomice o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Vít Šťáhlavský, starosta města.

Vít Šťáhlavský
starosta města Hostomice



dne 21.3.2014



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. Lucie Bláhová
2	1 x	Město Hostomice	Vít Šťáhlavský