



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření **Města Zásmyky za rok 2010**

Přezkoumání bylo provedeno:

- podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), v platném znění
- podle § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění
- podle zákona 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- podle zákona 93/2009 Sb. o auditorech v platném znění

Identifikační údaje:

Název: Město Zásmyky
IČO: 00235954
Kontrolor: Ing. Pavel Lelek, CSc. – auditor
Č.oprávnění auditora 1421
Místo přezkoumání: Kutná Hora, město Zásmyky
Čas přezkoumání: září 2010 – květen 2011

Rok, za který bylo

přezkoumání vykonáno: 2010

Datum vyhotovení zprávy: 31.5.2011

Město zastupoval:

p. Ing. Jiří Pechar – starosta města

p. Hana Michálková – vedoucí finančního odboru

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Města Zásmyky.

Mým úkolem je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Města Zásmyky je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

1. Dle § 2 odst. 1 zákona 420/2004 Sb.

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravovaný rozpočet	Skutečnost
Příjmy	22 358 620	24 345 274.35	24 345 274.35
Výdaje	27 146 120	28 608 011.07	21 170 813.32
Saldo	-4 787 500	-4 262 736.72	3 174 461.03
Financování	4 787 500	4 262 736.72	-3 174 461.03

Rozpočet Města na rok 2010 byl schválen zastupitelstvem města dne 26.11.2009.

Rozpočtová opatření pak byla schválena :28.6.2010

30.9.2010

15.12.2010

20.1.2011

b) Město vytváří tyto peněžní fondy: zůst. k 31.12.2010 (v Kč)

Fond rozvoje bydlení (236.120)	993 347.89
Sociální fond (236100)	18 071.83
Fond ošatné(236160)	786.-

c) Město provádí hospodářskou činnost: (v Kč)

Výnosy:	2 068 670.33
Náklady:	966 450.58
Zisk:	1 102 219.75
Daň z příjmu	638 210
VH po zdanění	464 009.75

d) Město neúčtuje o sdružených prostředcích.

e) Finanční operace, týkající se cizích zdrojů.

Město vykázalo v oblasti cizích zdrojů tyto zůstatky na příslušných účtech (v Kč).

321 – dodavatelé	346 148.51,-
331 – zaměstnanci	10 832,00,-
383-výdaje příštích období	3 266.-
324-přijaté zálohy	68 140.-
451-dlouhodobé úvěry	13 470 935.40
343 - daň z přidané hodnoty	36 798,-
336 – závazky ze soc.poj.	222 904,-
342 – ostatní přímé daně	50 822,00,-
378-závazky za zaměstnanci	398 845,00,-
384-výnosy příštích období	638 210
389- dohadné účty pasivní	885 068.-
Celkem	16 131 968.91

- f) Město neobdrželo dotace z Národního fondu.
- g) Město obdrželo dotace v celkové výši (v Kč).

Neinvestiční dotace 3 087 821.21
Investiční dotace 0

Dotace na sčítání lidu	10 484,00,-
Dotace na volby do PS	56 098,00,-
Dotace na volby do zastupitelstev obcí	55 724,21,-
Dotace z KÚ na činnost místní správy	1 920 200,00,-
Dotace – úřad práce – účelová - prostř. CZ	18 339,00,-
Dotace – úřad práce – účelová – prostř. EU	103 926,00,-
Dotace – kaplička, dopl. r. 2009	65 000,00,-
Dotace na péči o krajinu – aleje	49 932,00,-
Dotace na školství od obcí	802 694,00,-
Dotace – hasiči – účelová	5 394,00,-

Uvedená částka odpovídá údajům ve výkazu FIN 2-12M.

2. Dle § 2 odst. 2 zákona 420/2004 Sb.

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města

Město využívalo majetek dle platných předpisů, účtovalo o něm v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví a provedlo inventarizaci.

- b) Město nehospodařilo s majetkem státu.

- c) Zadávání veřejných zakázek

Provedl jsem výběr 2 zakázek malého rozsahu, které jsem ověřil vzhledem k dodržování zákona 137/2006 Sb.

Jedná se o zakázky:

- Zpracování energetického auditu a projektové dokumentace energeticky úsporných opatření pro objekt Mateřská škola Zásmuky, Zahradní 470, 281 44 Zásmuky
- Nákup užitkového automobilu pro Pečovatelskou službu

Nezjistil jsem pochybení.

- d) Stav pohledávek a závazků k 31.12.2010 (v Kč)

Pohledávky:	5 243 587.33
Závazky:	16 131 968.91
Z toho bankovní úvěry:	13 470 935.40

Nakládání s pohledávkami a závazky je prováděno v souladu s právními předpisy.

- e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob nebylo.
- f) Zastavování movitých a nemovitých věci ve prospěch třetích osob .

Zástavní právo –zastaven dům č.p.8 Zásmuky-hodnota 5 778 662.-Kč.Zástavní smlouva č.2004/022698-01/00/01-002/00/R-zástavní právo pro ČMHB,a.s. pod č.j.V2-954/00 právní účinky dne 28.3.2000.

- g) Věcná břemena v majetku Města Zásmuky jsou o celkové částce 319 870.-Kč
- h) Účetnictví obce je vedeno v souladu s ustanovenými zákona 563/1991 Sb. o účetnictví.

3. Dle § 3 zákona 420/2004 Sb.

- a) Nebylo zjištěno porušení povinností, stanovených zvl. právními předpisy zejm. zákony 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech 563/1991 Sb. o účetnictví, 128/2000 Sb. o obcích .
- b) Rozpočet a jeho změny byly řádně schváleny.
- c) Dodržení účelu poskytnutých dotací
Namátkovou kontrolou poskytnutých dotací nebylo zjištěno, že by dotace nebyly čerpány v souladu s plánovaným účelem.
- d) Předložené účetní doklady byly věcně i formálně správné.

4. Dle §10 odst. 4 písm b) zákona 420 /2004 Sb.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu obce.

Příjmy rozpočtu:	24 345 274.35
Pohledávky:	5 243 587.33
Závazky krátkodobé:	2 661 033.51
Zastavená aktiva:	5 778 662
Aktiva netto:	174 241 116.3

Podíl pohledávek na rozpočtu:

Podíl:21.54%

Podíl závazků na rozpočtu:

Podíl:10.93%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku(aktiva netto):

Podíl:3.32%.

5. Závěr

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Města Zásmyky jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v záhlaví této zprávy.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření Města Zásmyky jako celku.

Dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Zpracoval dne:

31.5.2011

Zprávu zpracoval:

Ing. Pavel Lelek, CSc.
Č. oprávnění auditora 1421
Jana Palacha 189
284 01 Kutná Hora



Zpráva byla zpracována ve 3 stejnopisech, z nichž 2 převzal starosta Města Zásmyky pan ing. Jiří Pechar.

Převzal a projednal:

.....

Dne:

31.5.2011
.....