



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Město Miletín, IČ: 00271811  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.11.2011
- 5.3.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Město Miletín**  
**nám. K.J.Erbena 99**  
**507 71 Miletín**

**Zástupci za Město:**

- Bc. Miroslav Nosek - starosta
- Hana Nálevková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:

Bc. Lenka Sedláčková  
Lucie Svrbíková

**A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření - Město Miletín - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2011 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria, schválenými ZM dne 15.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3, v ZM schváleny 29.6.2011, 21.9.2011 a 14.12.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2011 - 2015, v ZM schváleno dne 15.12.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZM dne 9.3.2011 jako přebytkový ve výši příjmů 12 777 250,- Kč a výdajů 12 417 350,- Kč. Přebytek je určen ke splácení úvěru z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2010 byl projednán v zastupitelstvu města dne 29.6.2011 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je řádně vedena.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období únor a listopad 2011. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2011.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období únor a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.  Město Miletín provozuje v rámci hospodářské činnosti kemp, koupaliště, trafik a informační centrum.
Výkaz zisku a ztráty	Předmětem kontroly byl výkaz zisků a ztrát ÚSC k 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Město uzavřelo darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem, kde kraj daroval finanční částku 30 000,- Kč jako Cenu hejtmana v rámci soutěže Vesnice roku "Za vzorné vedení knihovny".
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Město obdrželo následující účelové dotace:  - z KÚ Královéhradeckého kraje na sčítání lidí (ÚZ 98 005) ve výši 4 887,- Kč. Dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele při finančním vypořádání za rok 2011 dne 9.1.2012. - z Ministerstva práce a sociálních věcí prostřednictvím KÚ

	<p>Královéhradeckého kraje dotaci na sociální služby ve výši 20 000,- Kč (ÚZ 13 305),</p> <p>- z ÚP na podporu zaměstnanosti dotaci ve výši 776 443,- Kč (ÚZ 13 101) a 32 160,- Kč (ÚZ 13 234),</p> <p>- z KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na rok 2011 KK-11-514/443 na realizaci sociální služby - Pečovatelská služba ve výši 50 000,- Kč, max. podíl dotace činí 30 %,</p> <p>- z KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci v požární ochraně na výdaje JSDH ve výši 22 224,- Kč, pracovníky KÚ odboru regionálního rozvoje schváleno vyúčtování dne 6.1.2012,</p> <p>- z rozpočtu Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci 11KPG02-0111 ve výši 30 000,- Kč na akci "Restaurování sochy Panny Marie Immaculaty v Miletíně",</p> <p>- z Krajského POV 2011/103/HO/INV investiční dotaci ve výši 344 000,- Kč na akci "Rekonstrukce budovy zdravotního střediska a zázemí kulturního domu", max. podíl dotace činí 50 %,</p> <p>- z rozpočtu Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši 20 000,- Kč na akci "200. výročí od narození Karla Jaromíra Erbena",</p> <p>- z MK na základě rozhodnutí účelovou dotaci ve výši 11 000,- Kč (ÚZ 34 053) s názvem grantu VISK 3, účelové určení dotace - software,</p> <p>- průtokovou dotaci pro ZŠ ve výši 644 383,80 Kč na Zlepšení podmínek pro vzdělávání.</p> <p>- Regionální rada regionu soudržnosti SV v rámci regionálního operačního programu NUTSII Severovýchod poskytla na základě smlouvy č.0692/S dotaci na akci s názvem "Víceúčelový dům v Miletíně". Celkové výdaje by měly činit 11 874 577,76 Kč z toho 10 983 984,41 činí dotace a vlastní zdroje 890 593,35 Kč. Město předložilo protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 21.2.2011 s vyjádřením souhlasu se skutečným stavem a zároveň s podmínkami programu ROP SV. V roce 2011 obec obdržela na základě avíza 4 809 501,- Kč.</p> <p>U dotací spolufinancovaných EU nebylo ve výdajích účtováno na nástroj, zdroj a ÚZ.</p> <p>Dále město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP dne 19.9.2011 na akci "Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy ZŠ v Miletíně", termín realizace akce stanoven od 15.10.2011 do 15.1.2013. Celkové výdaje by měly činit 10 472 988,- Kč z toho podpora FS ve výši 7 499 819,45 Kč a podpora SR ve výši 441 165,85 Kč a nezpůsobilé výdaje ve výši 1 649 671,- Kč.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Město pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky.</p> <p>Město hospodář s majetkem státu dle nájemní smlouvy</p>

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914

e-mail: dsouckova@kr-kratovehradecky.cz  
lsrbikova@kr-kratovehradecky.cz

	<p>č. 42N05/65 nemovitost za účelem skladování sběrných surovin. Roční nájemné činí 165,- Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti k 31.12.2011 došlo k příjmům z prodeje pozemků (pol. 3111) v celkové výši 54 475,- Kč a k příjmům z prodeje nemovitostí (pol. 3112) v celkové výši 1 753 098,- Kč. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy např. na p.č. 1366/6, 1285/9, 37/2, 1276/5, 1277/12, 1282/2, 1276/6, 1287/9, 1366/7, 355/3, 355/5, 355/2, 52, 223/1 a 471/3. V ZM schváleno.</p> <p>Dále město uzavřelo dne 20.4.2011 smlouvu o odevzdání nepotřebného majetku. Město na základě této smlouvy obdrželo od České republiky - Krajského ředitelství policie Moravskoslezského kraje nákladní automobil Multicar M 2577 (z roku 1990) v komisionálním ohodnocení 27 000,- Kč.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 1999 město přijalo dlouhodobý úvěr od ČMHB ve výši 7 000 000,- Kč na výstavbu bytového domu s 12 byty. Splatnost úvěru je stanovena na 13.1.2019.</p> <p>Město dne 16.3.2010 uzavřelo s ČS a.s. smlouvu o úvěru do výši 10 984 000,- Kč. Úvěr byl poskytnut na realizaci projektu s názvem "Víceúčelový dům v Miletíně". Splácení úvěru bude nepravidelnými splátkami z prostředků dotace poskytnuté na projekt z fondu Evropské unie pro ČR v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod. Období čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.12.2010. Datum splacení úvěru má být do 30.6.2011. Tento úvěr byl k 30.3.2011 splacen.</p> <p>Město uzavřelo dne 19.8.2011 s ČS smlouvu o úvěru č. 0336510469 na projekt "Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy Základní školy v Miletíně." Úvěr bude poskytnut až do výše 8 000 000,- Kč. Úroková sazba činí 1,74 % per annum. Čerpání úvěru je stanoveno ode dne podpisu smlouvy do 31.1.2012. Způsob splácení bude zajištěn z prostředků dotace nebo z jiných zdrojů nejpozději do 31.12.2012. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. V ZM schváleno dne 10.3.2010.</p> <p>Město uzavřelo dne 19.8.2011 s ČS smlouvu o úvěru č. 0336511429 na projekt "Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy Základní školy v Miletíně." Úvěr bude poskytnut až do výše 2 000 000,- Kč. Úroková sazba činí 1,74 % per annum. Čerpání úvěru je stanoveno ode dne podpisu smlouvy do 31.1.2012. Způsob splácení úvěru je sjednán na pravidelné splátky ve výši 30 000,- Kč vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka je sjednána na 31.1.2012. Poslední splátka ve výši 20 000,- Kč bude zaplácena 31.7.2017. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. V ZM schváleno dne 10.3.2010.</p>
Smlouvy o věcných	<p>Město (povinný z věcného břemene) uzavřelo dne 30.3.2011</p>

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914

e-mail: dsouckova@kr-kratovehradecky.cz  
lsrbikova@kr-kratovehradecky.cz

břemenech	<p>smlouvu o zřízení věcného břemene s VČP zastoupenou RWE GasNet s.r.o. na p.č. 131, 1121/3, 122/2, 122/5 dále viz smlouva. Věcného břemene spočívá v právu zřídit a provozovat plynárenské zařízení a v právu vstupovat a vjíždět v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami a provozováním distribuční soustavy a plynovodních přípojek. Věcné břemeno se zřizuje úplatně ve výši 100,- Kč bez DPH a je uzavřeno na dobu neurčitou.</p> <p>Město (povinný z věcného břemene) uzavřelo dne 30.3.2011 smlouvu o zřízení věcného břemene s VČP zastoupenou RWE GasNet s.r.o. na p.č. 324/19. Věcné břemeno spočívá v právu zřídit a provozovat plynárenské zařízení a v právu vstupovat a vjíždět v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami a provozováním distribuční soustavy a plynovodních přípojek. Věcné břemeno se zřizuje úplatně ve výši 100,- Kč bez DPH a je uzavřeno na dobu neurčitou.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Předmětem kontroly bylo zveřejnění záměru na prodej p.č. 1366/6, 1285/9, 37/2, 1276/5, 1277/12, 1282/2, 1276/6, 1287/9, 1366/7, 355/3, 355/5, 355/2, 52, 223/1 a 471/3. Kontrolou nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2011 byly realizovány veřejné zakázky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- malého rozsahu např. na akci s názvem "Výměna oken a dveří na MÚ". Bylo osloveno 6 firem. Vybrána byla firma R. Šedivý Dvůr Králové nad Labem.</li> <li>- dále veřejná zakázka v otevřeném řízení na stavební práce „Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy Základní školy v Miletíně“. Předpokládaná cena díla činí 10 439 420,- Kč. Tato veřejná zakázka byla předmětem kontroly pracovníků oddělení investic z KÚ Královéhradeckého kraje a nebylo zjištěno porušení právních předpisů.</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	Město má zpracováno vnitroorganizační směrnice. Majetek města je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byla provedena veřejnosprávní kontrola dle zák. 320/2001 Sb., o finanční kontrole u příspěvkové organizace ZŠ K.J.Erbena.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy včetně usnesen z jednání zastupitelstva města ze dne 9.3.2011, 27.4.2011, 18.5.2011, 29.6.2011, 21.9.2011, 24.10.2011 a 14.12.2011.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Dne 11.5.2011 byla uzavřena smlouva o půjčce z FRB ve výši 20 000,- Kč na opravu oken. Sjednaný úrok činí 4 % ročně. Měsíční splátka činí 600,- Kč (poslední splátka bude ve výši 237,55 Kč). Půjčka je splatná k 31.5.2014. V ZM schváleno dne 27.4.2011.

## B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Miletín

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS 703** - Územní celek nedodržel základní postupy účtování transferů.
  - Přijatá investiční dotace na rekonstrukci budovy zdravotního střediska ve výši 344 000,- Kč chybně zaúčtována ve prospěch účtu 672.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- **§ 16 odst. 2** - Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.
  - Kontrolou výkazu FIN 2-12 M bylo zjištěno, že nebyly provedeny změny rozpočtu v závazných ukazatelích.

### C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Miletín - za rok 2011

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel základní postupy účtování transferů.
  - Přijátá investiční dotace na rekonstrukci budovy zdravotního střediska ve výši 344 000,- Kč chybně zúčtována ve prospěch účtu 672.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4)

- překročení působnosti
  - Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Miletín - za rok 2011

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### III. Při přezkoumání hospodaření - Město Miletín - za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	36,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,21 %

Královéhradecký kraj dne 25.3.2012

Podpisy kontrolorů:

<sup>1</sup> Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analyz

.....  
Danuše Součková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
Bc. Lenka Sedláčková  
kontrolor

.....  
Lucie Svrbíková  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nehospodařil s jinými cizími zdroji.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Miletín - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Bc. Miroslav Nosek

starosta

Dne 6.3.2012

**Rozdělovník :**

Stejnopsis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Miletín	Bc. Miroslav Nosek
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

**Poznámka:**

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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 ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

**Vyjádření ke zjištěným nedostatkům a chybám v rámci provedeného přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2011**

- 1) Investiční dotace na rekonstrukci budovy zdravotního střediska ve výši 344 000,- Kč bude z účtu 672 přeúčtována na účet 403 v měsíci dubnu 2012.
- 2) Bod c4) Při zpracování rozpočtového opatření č.3/2011 došlo k chybě ve výkaze Fin 2-12, která měla za následek, že nebyla provedena konečná úprava rozpočtu roku 2011. Tato chyba neměla vliv na žádné finance města Miletín, ani tím nebyly ohroženy žádné akce, které město plánuje. Nově zpracovávaným rozpočtovým opatřením musí být věnována důkladnější pozornost, aby k těmto chybám již nedocházelo.

  
MĚSTO  
507 71 MILETÍN  
IČO: 00271811  
DIČ: 111