



**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
Město Miletín, IČ 00271811
za rok 2013**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 2.12.2013 - 3.12.2013

na základě zákona 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

Přezkoumané období od 1.1.2013 do 3.12.2013

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Danuše Součková

- kontroloři:

Ing. Monika Jančová

Denisa Valešová

Šárka Šábrtová

Zástupci za Město:

Bc. Miroslav Nosek - starosta

Hana Nálevková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

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

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu na r. 2013 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle ust. §11 odst.3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Do doby schválení rozpočtu na rok 2013 se hospodaření města řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM 12.12.2012. |
| Rozpočtová opatření | Do dne dílčího přezkoumání bylo zastupitelstvem města schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, které jsou chronologicky a časově řazeny. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2012 - 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schváleno v ZM dne 29.2.2012. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZM dne 6.3.2013 jako přebytkový ve výši příjmů 13.366.800,- Kč a výdajů ve výši 12.978.600,- Kč s financováním ve výši 388.200,- Kč. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet města za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 5.6.2013 s výrokem "S výhradami" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím ZM schválilo účetní závěrku obce za r. 2012 a převod hospodářského výsledku - zisk na výsledek hospodaření minulých účetních let. |
| Mzdová agenda | Kontrolováno za období leden až říjen, nebyly shledány žádné nedostatky. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za leden až říjen dle rekapitulace mzdových nákladů u členů zastupitelstva, od 1.4.2013 změna ve stanovené odměně u místostarosty (schváleno v ZO dne 6.3.2013), nebyly zjištěny žádné nedostatky. |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha je řádně vedena. |
| Rozvaha | Rozvaha byla kontrolována k 31.10.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. |
| Účetní doklad | Byly kontrolovány účetní doklady za období duben 2013. Doklady |

| | |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.10.2013. |
| Výkaz zisku a ztráty | Kontrolován byl výkaz k 31.10.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Rozpočet města byl posílen o tyto účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 23.192,- Kč (UZ 98 008) - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23.500,- Kč (UZ 98 071) - na podporu zaměstnanosti z ÚP ve výši 714.882,- Kč (UZ 13 234) a ve výši 43.851,- Kč (UZ 13 101) - z MPSV prostřednictvím KÚ na podporu sociálních služeb ve výši 54.000,- Kč (13 305). |
| Smlouvy nájemní | Město uzavřelo Dodatek nájemní smlouvy o nájmu nebytových prostor v prvním patře nemovitosti č.p. 7, Miletín, nám. K. J. Erbena 9 s platností od 11.10.2013, v ZM schváleno dne 11.9.2013. |
| Smlouvy o dílo | Město uzavřelo dne 16.9.2013 Smlouvu o dílo s firmou Vodizol s.r.o. s předmětem plnění "odstranění vlhkosti tří přízemních bytů" za cenu 101.481,- Kč, schváleno v ZO dne 11.9.2013. |
| Smlouvy o věcných břemenech | Město uzavřelo dne 10.9.2013 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IE-12-2003969/VB/07 s firmou ČEZ, Distribuce, a.s., zastoupenou firmou VČE - montáže, a.s. a firmou GEOŠRAFO s.r.o. k parcele č. 1275/2, 1275/3, 1276/1, 1276/3, 1277/14, 1279/5, 1297/3, 1366/4, 1416/1 a 1416/3, v ZM schváleno dne 5.6.2013, jednorázová úhrada 15.125,- Kč včetně DPH. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva města včetně usnesení ze dne 6.3., 5.6. a 11.9.2013. |
| | |
| | |

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření - Město Miletín

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 021 - Stavby nejsou vedeny nemovitosti bez čísla popisného na stp. č. 523 a 616.
- Bude předmětem kontroly při konečném přezkoumání.*

(nenapraveno)

- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek je vedena projektová dokumentace na tělocvičnu ZŠ - uvedený projekt má být veden na účtu 042, dosud nerealizovaná akce.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 311 - Odběratelé jsou evidovány přijaté zálohy za prodej pozemku (mělo být účtováno na 324 nebo 455 dle povahy zálohy).
- Bude předmětem kontroly při konečném přezkoumání.*

(nenapraveno)

- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
 - ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí.
 -
- Bude předmětem kontroly při konečném přezkoumání.*

(nenapraveno)

- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Nebyl zaúčtována dohadná položka ve výši 265 131,- Kč.
- Bude předmětem kontroly při konečném přezkoumání.*

(nenapraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 2.12.2013

Podpisy kontrolorů:

Danuše Součková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

Denisa Valešová

kontrolor

Šárka Šábrtová

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření - Město Miletín - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 3.12.2013

Bc. Miroslav Nosek

starosta

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------------|--------------------|
| 1 | 1 | Miletín | Bc. Miroslav Nosek |
| 2 | 1 | Královéhradecký kraj | Danuše Součková |