



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín, IČ 00271811

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2014

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 12.11.2014 - 13.11.2014

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 1.1.2014 do 13.11.2014

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Míňarová

- kontrolouři:

Věra Gilková

Renata Lorencová

Ing. Lenka Sedláčková

Zástupci za Město:

starosta - Bc. Miroslav Nosek

účetní - Hana Nálevková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno všestranným způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmetu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Miletín byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2014 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 10.2. do 7.3.2014 a na elektronické desce od 10.2.2014 do dnešní doby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2014 se hospodaření města řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM 27.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu města, resp. starostou města (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem města ze dne 5.6.2013) dne 14.3., 21.3., 5.5., 30.5., 29.6., 22.7., 4.8., 8.8., 12.8., 14.8., 10.9., 25.9., 3.10., 14.10.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet města na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem města dne 5.3.2014 ve výši příjmů 13.710.842,- Kč a ve výši výdajů 16.189.642,- Kč. Financování ve výši 2.478.800,- Kč.
Bankovní výpis	Město má zřízeny bankovní účty u: - ČS, č. ú. 1163967309/0800, hospodářská činnost, zůstatek účtu k 30.9.2014 činí 154.256,97 Kč, - ČS, č. ú. 981224-1162538369/0800, FRB, zůstatek účtu k 30.9.2014 činí 129.105,35 Kč, - ČS, č. ú. 1162538369/0800, základní BÚ, zůstatek účtu k 30.9.2014 činí 360.442,85 Kč, - ČS, č. ú. 19-1162538369/0800, účet odpady, zůstatek účtu k 30.9.2014 činí 94.499,25 Kč, - ČNB, č. ú. 94-10415541/0710, zůstatek účtu k 30.9.2014 činí 594.039,40 Kč.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Pokladni doklad	Byly kontrolovány pokladni doklady za období květen 2014 (hospodářská činnost, hlavní činnost, odpady). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladni doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladni knize.
Pokladni kniha (deník)	Pokladni knihy jsou vedeny.
Rozvaha	Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2014.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen 2014 (všechny bankovní účty vč. hospodářské činnosti). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2014.
Darovací smlouvy	Město (dárec) uzavřelo dne 12.3.2014 Darovací smlouvu č. 162/02/2014 na základě které město poskytuje finanční dar ve výši 9.075,- Kč Správě pražských hřbitovů, p.o. na opravu a údržbu hrobového zařízení významného hrobu spisovatele Karla Jaromíra Erbena. ZM schválilo uzavření této smlouvy dne 5.3.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly k 30.9.2014 posíleny o tyto účelové dotace: - ze SR dle ÚZ 98348 na volby do Evropského parlamentu ve výši 17.500,- Kč. Výdaje činily 16.375,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 1.125,- Kč bude vrácena poskytovateli. Dotace nebyla předmětem kontroly. - z Úřadu práce dle ÚZ 13234 neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 533.276,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly. - z KÚ dle smlouvy č. 14POV04-0021/HO/NEINV na projekt "Snížení zadluženosti města Miletín" ve výši 38.600,- Kč. Předpokládaná výše ročních splátek činí 77.246,- Kč. Dotace nesmí překročit 50% výdajů. Smlouva byla podepsána dne 30.5.2014. Termín realizace projektu byl stanoven od 1.1.2014 do 31.12.2014. - z KÚ dle smlouvy č. KK14-5141443 neinvestiční dotaci na Pečovatelskou službu ve výši 54.000,- Kč. Celkový rozpočet nákladů sociálních služeb v roce 2014 činí 250.000,- Kč. Dotace nesmí překročit 30% celkových nákladů sociálních služeb v roce 2014. Vyučtování je příjemce povinen předložit nejpozději do 17.2.2015. Smlouva byla podepsána dne 2.9.2014. - z KÚ dle smlouvy č. 14SMR02-0006 neinvestiční dotaci na projekt "Vážíme si života" ve výši 23.000,- Kč. Celkové náklady projektu činí 55.000,- Kč. Dotace nesmí překročit 55% celkových výdajů. Vyučtování dotace je příjemce povinen předložit nejpozději do 31.12.2014. Smlouva byla podepsána 20.5.2014. - město uzavřelo s okolními obcemi smlouvy o poskytnutí příspěvku na činnost Základní školy K.J.Erbena a Mateřské školy Kotáčka v Miletíně. Celkové příjmy k 30.9.2014 činí 302.438,- Kč. Příspěvky podléhají vyučtování do 31.1.2015
Smlouvy nájemní	Město uzavřelo dne 23.9.2014 nájemní smlouvu s právnickou osobou na pronájem nebytových prostor v prvním patře Sousedského domu v č.p. 98. Nájemné bylo sjednáno ve výši 9.000,- Kč měsíčně. Nájemní smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1.10.2014 do 30.9.2024. Smlouva byla uzavřena dne 23.9.2014. Město jako nájemce uzavřelo s fyzickou osobou smlouvu na pronájem pozemku p.č. 146 o výměře 1045 m ² a budovy č.p. 1 (zámeček), vše v k.ú. Miletín. Prostory bude město využívat jako muzeum. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.10.2014 do 30.9.2019. Nájem byl sjednán ve výši 100,- Kč ročně. Smlouva byla podepsána dne 16.9.2014 od účinnosti od 1.10.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna).	Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo k 30.9.2014 k prodeji pozemků v celkové výši 6.800,- Kč. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel: 702 965 928
601 375 641

e-mail: jmasovc@ko-krajsvehradecky.cz
ujghova@ko-krajsvehradecky.cz

převod)	- smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 30.1.2014, kdy předmětem smlouvy je prodej pozemku č. 323/4 o výměře 672 m ² za cenu ve výši 600,- Kč, záměr zveřejněn od 15.8.2013 do dnešní doby, prodej schválen - zastupitelstvu města dne 11.9.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 18.2.2014, - smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 27.1.2014, kdy předmětem smlouvy je prodej pozemku č. 1277/6 o výměře 92 m ² za cenu ve výši 4.600,- Kč, záměr zveřejněn od 21.2.2011 do dnešní doby, prodej schválen v zastupitelstvu města dne 27.11.2013, právní účinky vkladu vznikly dne 19.3.2014.
Smlouvy o přijetí úvěru	Město uzavřelo dne 19.8.2011 s ČS a.s. smlouvu o úvěru č. 0336511429 na projekt "Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy Základní školy v Miletíně." Úvěr byl poskytnut ve výši 2.000.000,- Kč. Úroková sazba činí 1,74 % per annum. Způsob splacení úvěru je sjednán v pravidelných splátkách ve výši 30 000,- Kč vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. 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. Zůstatek úvěru k 31.10.2014 činí 980.000,- Kč. Město uzavřelo dne 23.10.2012 s ČS a.s. smlouvu o úvěru č. 376238439 na společné projekty klienta s názvem "B.j. 3PV- VB Miletín, Komenského 100", "Rekonstrukce jeviště včetně kulisových táhel a Miletíně, nám. K.J.Erbena, 98", a investiční akce spočívající v rekonstrukci VO v Miletíně. Úvěr byl poskytnut ve výši 2.000.000,- Kč. Měsíční splátka činí 10.000,- Kč. V ZM schváleno dne 24.9.2012. Zůstatek úvěru k 31.10.2014 činí 1.485.401,- Kč. Město uzavřelo dne 6.1.2012 s ČS smlouvu o úvěru č. 0336834439 na financování závazků klienta vyplývajících ze Smlouvy o úvěru č. 1 včetně úhrady nákladů spojených s jejím předčasným splacením. Úvěr byl poskytnut ve výši 4.157.271,37 Kč. Měsíční splátka činí 45.100,- Kč. První splátka byla zaplácena dne 20.2.2012 a poslední ve výši 19.700,- Kč dne 20.11.2019. V ZM schváleno dne 14.12.2011. Zůstatek úvěru k 31.10.2014 činí 2.668.971,37 Kč. Město uzavřelo dne 10.6.2014 s ČS a.s. smlouvu o úvěru č.0395396459 na projekt č. 1 - realizace I. etapy rekonstrukce bývalé sokolovny v Miletíně, projekt č. 2 - realizace II. etapy rekonstrukce bývalé sokolovny v Miletíně, projekt č. 3 - rekonstrukce ulice Jiráskova, projekt č. 4 - rekonstrukce ulice Lhotova. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 31.12.2014. Úroková sazba činí 1,93%. V ZM schváleno dne 9.6.2014. Úvěr bude splácen od 31.1.2015 do 30.9.2019 v měsíčních splátkách 10.000,- Kč, od 31.10.2019 do 31.12.2020 v měsíčních splátkách 40.000,- Kč, od 31.1.2021 do 31.12.2023 v měsíčních splátkách 67.500,- Kč. Zůstatek úvěru k 31.10.2014 činí 1.702.531,50 Kč.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela 9.8.2013 Smlouvu o zřízení věcného břemene s VCP Net, s.r.o. (oprávněný) na pozemku p.č. 1281/2 a 1283/1 v k.ú. Miletín spočívající v právu zřídit, provozovat plynárenské zařízení a v právu vstupu a vjezdu na pozemky. Jednorázová úhrada ve výši 1.500,- Kč byla zaplácena dne 10.3.2014.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel: 702 965 928
601 375 641

e-mail: jmasovc@ko-krajsvehradecky.cz
ujghova@ko-krajsvehradecky.cz

Dokumentace k veřejným zakázkám	Město realizovalo v roce 2014 několik veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byla veřejná zakázka malého rozsahu na akci " Osazení deseti sloupů veřejného osvětlení, jejich dodávku, zkompletování a uvedení do provozu". Osloveny byly čtyři firmy. Dne 22.4.2014 vybrala komise ze dvou podaných nabídek firmu s nejnižší cenovou nabídkou za cenu 307.461,- Kč s DPH.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva města včetně usnesení ze dne 5.3., 17.3., 5.5., 9.6., 22.7., 10.9.2014

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím 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 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3.** - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu,
 - V souvislosti s předloženou Smlouvou o zřízení věcného břemene - úplatnou ve výši 1.500,- Kč bylo zjištěno, že nebyl účtován předpis v den uzavření smlouvy, dne 9.8.2013.
- **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3.** - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu,
 - Nebyl účtován předpis poskytnutého finančního daru ve výši 9.075,- Kč v den uzavření smlouvy, dne 12.3.2014.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.