



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Finanční odbor

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Městský obvod Pardubice V, IČ: 274046 za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne: 27. 11. 2013, 24. 4. 2014**

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

**Přezkoumání proběhlo na Úřadu Městského obvodu Pardubice V, Statutární město Pardubice, Pernštýnské náměstí 1, 530 21 Pardubice**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Helena Lacušová
  - Ing. Bc. Jan Slavík

#### **Zástupci Městského obvodu V:**

- Ing. Jiří Hájek, starosta úřadu městského obvodu
- Mgr. Jiří Šmaha, tajemník úřadu městského obvodu
- Ing. Marcela Kotyková, vedoucí OESV

***Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:***

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

***Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:***

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.



## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 30. 11. 2012 do 25. 3. 2013 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	1/2013 ZMO V 13. 3. 2013 2/2013 ZMO V 8. 4. 2013 3/2013 ZMO V 29. 4. 2013 4/2013 ZMO V 20. 6. 2013 5/2013 ZMO V 26. 9. 2013 6/2013 ZMO V 19. 12. 2013
Rozpočtový výhled	2012 – 2016
Schválený rozpočet	ZMO V 20. 12. 2012 Schválený rozpočet souhlasí s výkazem o plnění rozpočtu včetně sociálního fondu
Závěrečný účet	ZMO V 20. 6. 2013 souhlasí s celoročním hospodařením v roce 2012 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2012 zveřejněn na úřední desce ode 22. 5. 2013 do 22. 7. 2013 také v elektronické podobě. ZMO V 20. 6. 2013 schvaluje účetní závěrku za rok 2012.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČSOB 181568024/0300 (výdaje) v č. řadě 129 – 144 včetně zaúčtování pod č. řadou 5200001 – 5200093 – zůstatek na bank.účetě k 31. 10. souhlasí na stav účtu 231801 v hlavní knize k danému datu a k 31. 12. 2013 Bankovní výpisy ČSOB 181570036/0300 (příjmy) v č. řadě 190 – 211 včetně zaúčtování pod č. řadou 5500001 – 5500066 – zůstatek na bank.účetě k 31. 10. souhlasí na stav účtu 231601 v hlavní knize k danému datu a k 31. 12. 2013 Bankovní výpisy ČSOB 188587930/0300 (fond) v č. řadě 37 – 39 včetně zaúčtování pod č. řadou 5600001 – 5600003 – zůstatek na bank.účetě k 31. 10. souhlasí na stav účtu 236 v hlavní knize k danému datu a k 31. 12. 2013 Bankovní výpisy ČSOB 188587930/0300 (běžný) v č. řadě 22 – 24 včetně zaúčtování pod č. řadou 5100001 – 5100006 – zůstatek na bank.účetě k 31. 10. souhlasí na stav účtu 231401 v hlavní knize k danému datu a k 31. 12. 2013
Evidence poplatků	Viz. dávky daně poplatky
Faktura	Došlé faktury za období říjen a listopad včetně zaúčtování předpisů pod č. řadou říjen 5210001 – 5210040, září 5210001 – 5210064, prosinec 11. 12. – 30. 12. 201300669 – 201300732 včetně kontace, finanční výdajová operace 130
Hlavní kniha	Hlavní kniha za říjen 2013
Odměňování členů zastupitelstva	Počet obyvatel k 1. 1. 2013 – 15.599 Usnesení ZMO V ze dne – 11. 11. 2010 Uvolněný starosta – v souladu Neuvolněný místostarosta – v souladu Člen rady, člen výboru, člen komise, člen zastupitelstva – v souladu



	Člen rady, předseda výboru, člen komise, člen zastupitelstva – v souladu Předseda výboru, člen komise 3X, člen zastupitelstva – v souladu Předseda komise, člen zastupitelstva – v souladu Člen výboru 2X, člen komise, člen zastupitelstva – v souladu Předseda komise, člen komise, člen zastupitelstva – v souladu Člen zastupitelstva – v souladu Mzdové listy čl. ZMO V 01 – 12/2013																																				
Pokladní doklad	Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 28. 4. 2004, 1. 2. 2008, 4. 2. 2013 Pokladní doklady v příjmové pokladně za říjen v č. řadě 8783 – 9084 včetně zaúčtování pod č. řadou 5530001 – 5530021 Pokladní doklady ve výdajové pokladně za říjen v č. řadě 419 – 472 včetně zaúčtování pod č. řadou 5930001 – 5930028, za měsíc prosinec 5930001 - 5930022																																				
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za měsíc říjen vedená programem Gordic																																				
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013																																				
Rozvaha	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013																																				
Účetní deník	Účetní deník za září a říjen 2013																																				
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013																																				
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 10. 2013, 31. 12. 2013																																				
Dohody o provedení práce	Ze dne 18. 10. 2013, 16. 9. 2013, 9. 10. 2013, 20. 5. 2013																																				
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	PS ze dne 18. 12. 2002, 20. 12. 2010, 8. 1. 2008, 30. 12. 2008, 4. 2. 2013																																				
Inventarizace k 31. 12. 2013	Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2014 Plán inventur ze dne 20. 11. 2013 Proškolení IK ze dne 9. 12. 2013 <table> <tr><td>18</td><td>580.960,83</td></tr> <tr><td>78</td><td>580.960,83</td></tr> <tr><td>19</td><td>1.120.000,00</td></tr> <tr><td>79</td><td>456.634,00</td></tr> <tr><td>22</td><td>1.722.134,80</td></tr> <tr><td>82</td><td>767.284,86</td></tr> <tr><td>28</td><td>3.094.041,57</td></tr> <tr><td>88</td><td>3.094.041,57</td></tr> <tr><td>42</td><td>2.891.059,00</td></tr> <tr><td>112</td><td>157.288,65</td></tr> <tr><td>314</td><td>197.467,00</td></tr> <tr><td>315</td><td>4.259.873,05</td></tr> <tr><td>192</td><td>3.322.310,47</td></tr> <tr><td>335</td><td>46.867,00</td></tr> <tr><td>346</td><td>56.459,74</td></tr> <tr><td>373</td><td>14.500,00</td></tr> <tr><td>388</td><td>105.000,00</td></tr> <tr><td>377</td><td>62.993,40</td></tr> </table>	18	580.960,83	78	580.960,83	19	1.120.000,00	79	456.634,00	22	1.722.134,80	82	767.284,86	28	3.094.041,57	88	3.094.041,57	42	2.891.059,00	112	157.288,65	314	197.467,00	315	4.259.873,05	192	3.322.310,47	335	46.867,00	346	56.459,74	373	14.500,00	388	105.000,00	377	62.993,40
18	580.960,83																																				
78	580.960,83																																				
19	1.120.000,00																																				
79	456.634,00																																				
22	1.722.134,80																																				
82	767.284,86																																				
28	3.094.041,57																																				
88	3.094.041,57																																				
42	2.891.059,00																																				
112	157.288,65																																				
314	197.467,00																																				
315	4.259.873,05																																				
192	3.322.310,47																																				
335	46.867,00																																				
346	56.459,74																																				
373	14.500,00																																				
388	105.000,00																																				
377	62.993,40																																				

	231 17.907.777,52
	236 266.770,82
	263 481,00
	261 0
	321 28.318,60
	331 543.330,00
	336 290.296,00
	342 80.356,00
	374 50.000,00
	389 183.120,00
	378 12.704,00
	901 21.840,00
	902 357.872,47
	911 441.312,56
	951 127.148,00
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ČR – 470.000,00</p> <p>4111</p> <p>§ 6118</p> <p>Položka 5019 Kč 5.291,00 – refundace Celkem částka <b>Kč 5.291,00</b></p> <p>Fa Synthesia a. s.</p> <p>Položka 5021 Kč 328.906,00 odměna čl. vol. komise Kč 171.000,00, DPP úklid vol. místnosti Kč 14.800,00 DPP obálk. a roznoš vol. lístků Kč 90.706,00 DPP organizace voleb Kč 52.400,00 Celkem částka <b>Kč 328.906,00</b></p> <p>Položka 5031 Kč 15.943,00 sociální pojištění zaměstnanci – Celkem částka <b>Kč 15.943,00</b></p> <p>Položka 5032 Kč 5.739,00 zdrav. pojištění zaměstnanci – Celkem částka <b>Kč 5.739,00</b></p> <p>Položka 5039 Kč 1.799,00 – refundace Celkem částka <b>Kč 1.799,00</b></p> <p>Fa Synthesia a. s.</p> <p>Položka 5139 Kč 708,00 VPD č. 9 kancelářské potřeby – Celkem částka <b>Kč 708,00</b></p> <p>Položka 5164 Kč 36.000,00 pronájem PC Celkem částka <b>Kč 36.000,00</b></p> <p>ZŠ Staňkova, ZŠ Benešovo náměstí, ZŠ Resslova, Anglické gymnázium Pce</p> <p>Položka 5169 Kč 29.040,00 Celkem částka <b>Kč 29.040,00</b></p> <p>Edenred CZ s. r. o. stravenky čl. vol. komise Kč 14.520,00</p> <p>Edenred CZ s. r. o. stravenky čl. vol. komise Kč 14.520,00</p> <p>Položka 5173 Kč 371,00 CP – VP č. 65, 66, 67 Celkem částka <b>Kč 371,00</b></p> <p><b>Celkem čerpáno v roce 2013 Kč 423.797,00</b></p> <p><b>Dokrytí dotace Kč 46.203,00</b></p> <p><b>Celkem čerpáno v roce 2012 Kč 6.356,00</b></p> <p>UZ 98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR Kč 445.101,20</p> <p>Položka 5019 Kč 2.175,00</p> <p>FA Synthesia a. s. refundace mzdy Kč 878,00</p> <p>FA Adecco spol. s r. o. refundace mzdy Kč 211,00</p> <p>FA Pardubická krajská nemocnice a. s. Kč 1.086,00</p>



	<p>Celkem částka <b>Kč 2.175,00</b></p> <p>Položka 5021 Kč 349.379,00 – odměna čl. volební komise Kč 196.200,00 DPP roznos, obálkování, úklid vol. místnosti, organizace voleb Kč 153.179,00 Celkem částka <b>Kč 349.379,00</b></p> <p>Položka 5031 Kč 28.571,00 – odvody za zaměst. Celkem částka <b>Kč 28.571,00</b></p> <p>Položka 5032 Kč 4.950,00 – odvody za zaměst. Celkem částka <b>Kč 4.950,00</b></p> <p>Položka 5039 Kč 370,74</p> <p>FA Synthesia a. s. refundace mzdy Kč 299,00</p> <p>FA Adecco spol. s r. o. refundace mzdy Kč 71,74</p> <p>Celkem částka <b>Kč 370,74</b></p> <p>Položka 5137 Kč 6.104,67</p> <p>FA KL Trade s. r. o. – volební urny a vlajky Celkem částka <b>Kč 6.104,67</b></p> <p>Položka 5139 Kč 13.148,53</p> <p>FA EMADO s. r. o. – kancelářské potřeby Kč 11.288,00</p> <p>FA KL Trade s. r. o. – vlajky Kč 1.860,66</p> <p>Celkem částka <b>Kč 13.148,53</b></p> <p>Položka 5161 Kč 1.960,00</p> <p>ČP s. p. – poštovné Celkem částka <b>Kč 1.960,00</b></p> <p>Položka 5164 Kč 20.630,00</p> <p>FA Dům kultury Dukla – pronájem sálu Kč 3.630,00</p> <p>Anglické gymnázium, Střední odborná škola a Vyšší odborná škola s. r. o. Kč 4.000,00</p> <p>ZŠ Staňkova Kč 5.000,00</p> <p>ZŠ Benešovo náměstí Kč 5.000,00</p> <p>ZŠ Resslova Kč 3.000,00</p> <p>Celkem částka <b>Kč 20.630,00</b></p> <p>Položka 5169 Kč 19.272,00</p> <p>FA Sodexo Pass a. s. – stravenky čl. volební komise Celkem částka <b>Kč 19.272,00</b></p> <p><b>Celkem čerpáno Kč 446.560,94</b></p> <p><b>Dokrytí celkem Kč 1.459,74</b></p> <p>KrÚ – neinvestiční dotace - monitorovací stanice Kč 50.000,00</p> <p>Př. 4122 Výd. 3716 pol. 5192</p> <p>FA Český hydrometeorologický ústav Kč 159.300,00</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o systému zpracování účetnictví včetně reálné hodnoty, evidence majetku, odepisování, pokladny, časového rozlišení , opravných položek a podrozvahové evidence;</p> <p>O pokladních operacích, o pravidlech sociálního fondu, o cestovních náhradách, o inventarizaci, o finanční kontrole</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ZMO V 20. 12. 2012, 13. 3. 2013, 8. 4. 2013, 29. 4. 2013, 20. 6. 2013, 26. 9. 2013, 19. 12. 2013</p>
Finanční výbor	<p>Ze dne 16. 9. 2013, 20. 6. 2013, 13. 5. 2013, 29. 4. 2013, 8. 4. 2013, 25. 2. 2013, 13. 2. 2013</p>
Kontrolní výbor	<p>Ze dne 15. 8. 2013</p>

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V za rok 2013**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

### **III. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V za rok 2013**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V za rok 2013**


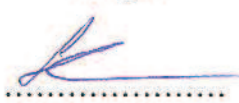
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



V Pardubicích dne 24. 4. 2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
 ..... Věra Loužilová kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Ing. Bc. Jan Slavík	 .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

 ..... Ing. Jiří Hájek starosta	dne 24. 4. 2014
--	--------------------



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Městský obvod V	Ing. Jiří Hájek
2	1	Pardubický kraj	Věra Loužilová



## **Poznámky:**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.