

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Příloha č. 5 ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Statutárního města Pardubice – MO V

IČ: 00274046

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 17. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městského obvodu V dne 29.11.2018
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městského obvodu V dne 17.4.2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: [redacted]
- kontroloři:
 - [redacted]

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: - [redacted] – starosta
- [redacted] – tajemník úřadu
- [redacted] – vedoucí EO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 17.4.2019

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2018
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Pardubice dne 17. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byly uplatněny celkem 4 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,

- s obsahem přílohy č. 5 ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Pardubice - MO V o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta MO V pan Jiří Rejda, DiS.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:



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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.


Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.



.....
starosta MO V

.....
podpis starosty MO V



.....
tajemník MO V


.....
podpis tajemníka MO V


.....
vedoucí odboru EO


.....
podpis vedoucí odboru EO

Převzal:

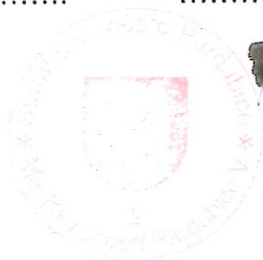
Pardubice dne 17. dubna 2019

[redacted]

.....
starosta MO V

[redacted]

.....
podpis/ starosty MO V



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Evidence poplatků	na rok 2018 na místní poplatek za odpady a ze psů
Kniha došlých faktur	na rok 2018 vedena v účetním programu
Kniha odeslaných faktur	na rok 2018 vedena v účetním programu
Faktura	za období 10/2018 včetně zaúčtování předpisu v souvislosti s jejich platbou na BÚ za období od 1.11. – 27.11.2018 včetně předpisu závazku
Účtový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu GORDIC
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice systém zpracování účetnictví, evidence a vymáhání daní, směrnice pokladní operace, pravidla hospodaření se sociálním fondem, o cestovních náhradách, směrnice o inventarizaci, směrnice hospodářských operací a finanční kontrola včetně podpisových vzorů, směrnice zadávací řád veřejných zakázek
Výpis z bankovního účtu	vedený u ČSOB č.ú.181568024/0300 ve výši zůstatku 2 035 719,06 Kč k 31.10.2018 vedený u ČSOB č.ú. 181570255/0300 ve výši zůstatku 5 672 427,00 Kč k 31.10.2018
Pokladní kniha, pokladní doklady	pokladní kniha výdajová za období 10/2018 ve výši zůstatku 91 012,00 Kč v číselné řadě 406-451
Peněžní fondy	účet sociálního fondu č.ú. 188587930/0300 ve výši zůstatku 410 609,82 Kč k 31.10.2018 pravidla hospodaření se sociálním fondem za období 10/2018 kontrola účtování
Darovací smlouvy	Uzavřená dne 6. 2. 2018 s dárce: M BET s.r.o., Pardubice na finanční dar ve výši 10.000,- Kč, přijetí daru bylo schváleno usnesením RMO ze dne 1. 2. 2018 Uzavřená dne 16. 2. 2018 s dárce na přijetí finančního daru ve výši 15.000,- Kč na péči o veřejnou zeleň, přijetí daru bylo schváleno usnesením RMO ze dne 1. 2. 2018
Dohody o provedení práce	18 dohod o provedení práce uzavřených dne 12. 12. 2017 a 14. 12. 2017 – kompletace hlasovacích lístků a distribuce hlasovacích lístků pro volby Prezidenta ČR, 3 dohody o provedení práce ze dne 15. 10. 2017 – organizační a technické zabezpečení voleb, 4 dohody o provedení práce ze dne 1. 11. 2017 – příprava a úklid volebních místností
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dotace jsou poskytovány z rezervy Rady městského obvodu a v souladu se Směrnicí č. 28/2017: Zásady a program pro poskytování dotací z rozpočtu MO Pardubice V v r. 2018. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: Atletika Bez bariér, z.s.,

	<p>Pardubice - dotace poskytnuta ve výši 10.000,- Kč na fotbalový turnaj žáků s účelovým využitím na akci „Školní atletický parapohár“, schválena usnesením RMO ze dne 14. 3. 2018. Vyúčtování dotace do 12. 1. 2019, vyúčtováno dne 26. 6. 2018, čerpáno v plné výši – uskutečněné výdaje ve výši 10.000,- Kč byly doloženy.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 3. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: Basketbalový klub Pardubice, z.s., Pardubice - dotace poskytnuta ve výši 10.000,- Kč na akci „MČR mládežnických týmů BK Pardubice“, schválena usnesením RMO ze dne 14. 3. 2018. Vyúčtování dotace do 12. 1. 2019, vyúčtováno dne 30. 4. 2018, čerpáno v plné výši – uskutečněné výdaje ve výši 34.200,- Kč byly doloženy.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2. 8. 2018 uzavřená s příjemcem dotace: GameCon zs.s., Praha 9 - dotace poskytnuta ve výši 20.000,- Kč na akci „GameCon 2018“, schválena usnesením RMO ze dne 27. 6. 2018. Vyúčtování dotace do 12. 1. 2019, vyúčtováno dne 5. 9. 2018, čerpáno v plné výši – uskutečněné výdaje ve výši 37.800,- Kč byly doloženy.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 450.000,- Kč, vyúčtování ze dne 20. 3. 2018, čerpáno 464.563,50 Kč (vč. výdajů z r. 2017), požadavek na dokrytí výdajů ve výši 14.563,50 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstva obcí (ÚZ 98187), kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkem vyčerpáno ve výši 603 653,00 Kč
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 23. 11. 2017.
Rozpočtová opatření	<p>1-24/2018 rada MO V ze dne 14. 3. 2018 zveřejněno 28. 3. 2018</p> <p>25-42/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 14. 3. 2018 zveřejněno 28. 3. 2018</p> <p>43/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 14. 3. 2018 zveřejněno dne 28. 3. 2018</p> <p>44/2018 rada MO V ze dne 5. 4. 2018 zveřejněno dne 23. 4. 2018</p> <p>45/2018 rada MO V ze dne 17. 5. 2018 zveřejněno dne 22. 5. 2018</p> <p>46-58/2018 rada MO V ze dne 27. 6. 2018 zveřejněno dne 24. 7. 2018</p>

	<p>59-64/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 27. 6. 2018 zveřejněno dne 24. 7. 2018</p> <p>65-85/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 27. 6. 2018 zveřejněno dne 24. 7. 2018</p> <p>86/2018 rada MO V ze dne 17. 9. 2018 zveřejněno dne 25. 9. 2018</p> <p>87-111/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 26. 9. 2018 zveřejněno dne 15. 10. 2018</p> <p>112-123/2018 rada MO V ze dne 8. 11. 2018 zveřejněno dne 27. 11. 2018</p> <p>124-151/2018 zastupitelstvo MO V ze dne 19. 12. 2018 zveřejněno dne 10. 1. 2019</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem MO V dne 20. 12. 2017. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn o 8. 1. 2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2017 – 2021 byl zveřejněn od 23. 11. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 – 2021 byl schválen zastupitelstvem MO V dne 20. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 – 2021 byl zveřejněn 8. 1. 2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 zveřejněn od 4. 6. 2018. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl spolu s přílohami zveřejněn od 24. 7. 2018. Zastupitelstvo MO V ze dne 27. 6. 2018 souhlasí s celoročním hospodařením MO V za rok 2017 bez výhrad.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Usnesení zastupitelstva MO V ze dne 20. 12. 2017</p> <p>Počet obyvatel 10.001 do 20.000</p> <p>Mzdové listy členů zastupitelstva 01 – 12/2018</p> <p>Odchodné bývalému místostarostovi vyplaceno</p>
Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018	<p>Inventarizační zpráva k řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 4. 2. 2019</p> <p>Plán inventur majetku a závazků ze dne 21. 11. 2018</p> <p>Proškolení členů IK a HIK k inventuře majetku a závazků ze dne 3. 12. 2018</p> <p>Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018</p>
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Pracovní smlouva a platový výměr	<p>Platový výměr ze dne 18. 7. 2018</p> <p>Platový výměr ze dne 17. 10. 2018</p>
Dohody o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 27. 8. 2017
Dohody o pracovní činnosti	Dohody o pracovní činnosti ze dne 27. 12. 2017
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 8. 10. 2018

	Dohody o provedení práce ze dne 12. 12. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo MO V ze dne 20. 12. 2017, 14. 3. 2018, 27. 6. 2018, 31.10.2018, 19.12.2018 Rada MO V ze dne 14. 3. 2018, 5. 4. 2018, 17. 5. 2018, 27. 6. 2018, 17. 9. 2018, 8.11.2018
Zápisy z finančního výboru 2018	Ze dne 18. 9. 2018, 13. 6. 2018, 24. 5. 2018, 6. 3. 2018
Zápisy z kontrolního výboru 2018	Ze dne 16. 8. 2018, 12. 11. 2018