



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městský obvod Pardubice V, IČ: 00274046
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

12. 12. 2012, 27. 3. 2013

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

Přezkoumání proběhlo na úřadě Městského obvodu Pardubice V, 530 02 Pardubice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

Zástupci Městského obvodu:

- 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	Rozpočet na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 23. 11. 2011 do 16. 1. 2012 také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření ze schválena ZMO V – 1/2012 ZMO V dne 15. 3. 2012, 2/2012 ZMO V dne 21. 6. 2012, 3/2012 ZMO V ze dne 25. 9. 2012, 4/2012 ZMO V ze dne 20. 12. 2012
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na 2011 - 2015
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZMO V dne 15. 12. 2011, nasazení do výkazu pro hodnocení a plnění rozpočtu dle schváleného rozpočtu
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce od 21. 5. 2012 také v elektronické podobě ZMO V schválilo dne 21. 6. 2012 celoroční hospodaření bez výhrad
Bankovní výpis	Viz. uhrazené faktury
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohody o hmotné odpovědnosti ze dne 31. 5. 2005, 2. 1. 2003, 1. 2. 2008
Evidence pohledávek	Předpis místních poplatků na účet 315 – za TKO dokladem č. 5020001 ze dne 1.1.2012 na částku 7.406.640 Kč a předpis na psy dokladem č. 5020004 ze dne 1.1. 2012 na částku 417.625 Kč
Faktura	Výdaje – faktury 5200140 - 5200164
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 22. 11. 2012 Proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2012 Zpráva o inventarizaci za rok 2012 ze dne 1. 2. 2013 901 – 21.840,00 v souladu 902 – 322.463,88 v souladu 911 – 335.503,56 v souladu 951 – 127.148,00 v souladu 018 – 605.427,23 v souladu soupis na účet 078 vytvořen 019 – 1.120.000,00 v souladu soupis na účet 079 vytvořen 022 – 1.722.134,80 v souladu soupis na účet 082 vytvořen 028 – 3.090.670,97 v souladu soupis na účet 088 vytvořen 042 – 1.966.025,00 v souladu 471 – 200.000,00 v souladu 112 – 159.844,00 v souladu 314 – 219.913,00 v souladu 315 – 4.200.710,95 v souladu soupis na účet 192 vytvořen, opravná položka na účet zaúčtována 346 – 34.356,00 v souladu 373 – 17.800,00 v souladu 381 – 48.311,00 v souladu 388 – 90.000,00 v souladu

	<p>377 – 17.000,00 v souladu 231 – 13.565.877,09 v souladu 236 – 184.526,23 v souladu 263 – 6.350,00 v souladu 261 – 0 v souladu 403 – 75.000,00 v souladu 321 – 39.620,19 v souladu 325 – 200,00 v souladu 331 – 475.749,00 v souladu 336 – 252.763,00 v souladu 342 – 71.086,00 v souladu 374 – 114.149,00 v souladu 384 – 8.123,00 v souladu 389 – 237.110,00 v souladu 378 – 5.994,00 v souladu</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměňování členů ZMO V Počet obyvatel k 1. 1. 2011 – 15733 Usnesení ZMOV ze dne 11. 11. 2010 Uvolněný starosta - nebylo v souladu, od 6. 6. 2012 nebyla ponížena odměna za výkon funkce, odměna v měsíci 12/2012 byla již vyplácena řádně Neuvolněný místostarosta – v souladu Člen zastupitelstva – v souladu Člen výboru, člen zastupitelstva – v souladu Člen rady, člen zastupitelstva, člen výboru, člen komise – v souladu Člen zastupitelstva, předseda výboru, 3X člen komise – v souladu Člen rady, předseda výboru, člen výboru, člen zastupitelstva – v souladu Člen zastupitelstva, člen výboru 2X, člen komise – v souladu Člen zastupitelstva, člen výboru, předseda komise, člen komise – v souladu</p>
Pokladní doklad	Výdajová pokladna 5930001 – 5930026
Pokladní kniha (deník)	Viz. pokladní doklady
Příloha rozvahy	Příloha k rozvaze MO V – 11/2012, 12/2012
Rozvaha	Rozvaha MO V – 11/2012, 12/2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu MO V – 11/2012, 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty MO V – 11/2012
Dohody o provedení práce	Dohody o provedení práce ze dne 9. 10. 2012, 12. 10. 2012, 20. 9. 2012, 9. 11. 2012, 1. 8. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Vyúčtování voleb do krajských zastupitelstev ÚZ 98193: pol. 5021 - odměny pro členy okrskových volebních komisí, 18 volebních okrsků, 144členů okrskových volebních komisí = 28.800+27.000+140.400= 196.200 Kč pol. 5021 – dohody o provedení práce na kompletaci a distribuci volebních lístků 25.824 ks po 3,50 Kč, tj. 90.384 Kč</p>

pol. 5021 - DPP organizace a zajištění voleb
 (20.000+10.000+20.000 Kč) 50.000 Kč
 pol. 5021 – DPP na úklid (1.200+1.600+2.000+2.000+1.800
 Kč) 8.600 Kč
 pol. 5019 – refundace fa č. 1910005338 ze dne 6.11.2012
 Česká pošta s.p. 728 Kč
 pol. 5019 – refundace fa č. 12430358 ze dne 8.11.2012 PKN
 a.s. Pardubice 553 Kč
 pol. 5164 – smlouvy o zapůjčení výpočetní techniky
 (5.000+5.000+4.000+3.000) 17.000 Kč
 pol. 5164 – pronájem sálu pro školení volebních komisařů, fa
 č. 2122012 ze dne
 1.10.2012 Dům kultury Dukla Pardubice
 2.880 Kč

 pol. 5173 – cestovné VPD č. 419 ze dne 15.10.2012, TP
 doložen 216 Kč
 pol. 5169 – stravné pro členy OVK fa č. 15485-1502 ze dne
 5.10.2012 Edenred CZ
 s.r.o. 290 ks po 64 Kč 144 členů OVK + 1 osoba pro zajištění
 voleb 18.560 Kč
 pol. 5161 – poštovné VPD 368 ze dne 14.9. 2012 Česká pošta
 468 Kč
 pol. 5139 – kancelářské potřeby VPD č. 384 ze dne 26.9. 2012
 Emado Pce s.r.o. 488 Kč
 pol. 5139 – kancelářské potřeby fa č. 5135/12 ze dne 17.8.
 2012 dtto 6.174 Kč
 pol. 5031 a 5032 – SP a ZP
 13.600 Kč
 celkové náklady na volby
 405.851 Kč
 Volby do krajského zastupitelstva – záloha 470.000 Kč,
 čerpáno 405.851 Kč, vratka 64.149 Kč - vedena na účtu 374 –
 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

 Záloha na dotaci na prezidentské volby poskytnuta nebyla,
 čerpáno bylo 6.356 Kč – vedeno na účtu 346 – Pohledávky za
 vybranými ústředními vládními institucemi
 Výdaje:
 Účetní doklad č. 5200132 na částku 3.584 Kč, účtováno
 6115/5139 fa č. 8523/12 ze dne 19.12.2012 EMADO
 Pardubice s.r.o. – kancelářské potřeby
 Účetní doklad 5930014 a 5930015, resp.pokladní doklad č. 525
 a 528 , účtováno 6115/5161
 č. 525 ze dne 12.12. 2012 – poštovné Česká pošta 2.728 Kč
 č. 526 ze dne 13.12. 2012 – poštovné Česká pošta 44 Kč

 Celkové výdaje na § 6115 činily celkem 412.207 Kč tj.
 405.851 Kč (krajské zastup.) + 6.356 Kč (prezident.volby) –
 souhlasí na výkaz FIN 2-12 M za období 12/2012

Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice účetní jednotky – Systém zpracování účetnictví, pravidla hospodaření se SF, o cestovních náhradách, inventarizace, schvalování hospodářských operací a finanční kontrola
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zastupitelstva městského obvodu Pardubice V – ze dne 15. 12. 2011, 15. 3. 2012, 9. 5. 2012, 21. 6. 2012, 25. 9. 2012, 29. 11. 2012, 20. 12. 2012
Dohody o pracovní činnosti	Dohody o pracovní činnosti ze dne 12. 10. 2012, 6. 1. 2012, 15. 12. 2011
Pracovní smlouvy, výměry	Pracovní smlouvy včetně platových výměrů nebyly předloženy ke kontrole
Zápisy z finančního výboru 2012	Zápisy z finančního výboru 2012 ze dne 26. 11. 2012, 17. 9. 2012, 11. 6. 2012, 14. 5. 2012, 28. 2. 2012
Zápisy z kontrolního výboru 2012	Zápisy z kontrolního výboru 2012 nebyly předloženy ke kontrole – kontrola plnění usnesení ZMO V dne 25. 9. 2012, 21.6. 2012,

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly odstraněny ke dni závěrečného přezkoumání.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání byly zjištěny chyby a nedostatky.

Napraveno: Dle statutu města Pardubic byla městským obvodům od 6. 6. 2012 odebrána agenda státní správy dle § 1 odst. 3 písmeno a) nařízení vlády č. 37/2003 Sb., činnost městského obvodu změnou statutu již nepatří do oblasti pověřeného obecního úřadu, což znamená změnu ve výši odměny pro uvolněné členy zastupitelstva. Snížená odměna byla vyplácena po konzultaci s KrÚ s tím, že některé agendy byly na obvodě zachovány. Dotazem na právníka MMP bylo zjištěno, že změnou statutu byly městským obvodům odebrány veškeré agendy a nárok na příplatek uvolnění členové zastupitelstva nemají. **Splněno: dne 27. 3. 2013** Odměna uvolněného starosty byla již v měsíci 12/2012 řádně vyplácena.

II. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Pardubice V za rok 2012

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 2012

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 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Pardubicích dne 27. 3. 2013

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
 Věra Loužilová kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Yvona Lambertyová	

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

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 27. 3. 2013
2013



Rozdělovník :

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

Poznámky:

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

Zápis nevyklučuje 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.