



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
odbor finanční

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města

Hrochův Týnec

IČ: 00270156

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 18.10.2018

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města dne 18.10.2018

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová

Zástupci obce:

- Ing. Petr Schejbal - starosta města
- Marta Jirásková - účetní obce

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9.7.2018.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města byly využity následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017 také elektronicky.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 001/2018 zastupitelstvo města ze dne 22. 3. 2018, zveřejněno 26. 3. 2018 Rozpočtové opatření č. 002/2018 zastupitelstvo města ze dne 7. 6. 2018, zveřejněno dne 12. 6. 2018 Rozpočtové opatření č. 003/2018 zastupitelstvo města ze dne 6. 9. 2018, zveřejněno dne 13. 9. 2018
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo města schvaluje rozpočet města na rok 2018 dne 7. 12. 2017. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn od 13. 12. 2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ Hrochův Týnec ze dne 8. 12. 2017 MŠ Hrochův Týnec ze dne 8. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021 byl zveřejněn do 22. 5. 2018 do 7. 6. 2018 také elektronicky. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl zveřejněn od 13. 6. 2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2017 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 21. 5. 2018 do 7. 6. 2018 také elektronicky. Zastupitelstvo města ze dne 7. 6. 2018 schvaluje

	celoroční hospodaření obce za rok 2017 bez výhrad. Schválený závěrečný účet města byl spolu s přílohami zveřejněn od 15. 6 2018.
Bankovní výpis	BÚ vedený u KB, a.s. č.ú. 43-7537290257/0100 ve výši zůstatku 1 423 399,82 Kč k 30.9.2018 BÚ vedený u KB a.s. č.ú. 94-6910531/0710 ve výši zůstatku 391 027,90 Kč k 30.9.2018 BÚ vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141631329/0800 ve výši zůstatku 386 894,38 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 2 201 322,60 Kč namátková kontrola účtování za období 9/2018
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů vedena v účetním programu KEO - modul pohledávky
Faktura	Faktury přijaté v číselné řadě 18-001-00661 až 18-001-00684
Kniha došlých faktur	na rok 2018 vedena v účetním programu KEO
Kniha odeslaných faktur	na rok 2018 vedena v účetním programu KEO
Odměňování členů zastupitelstva	Usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 11. 2014 Počet obyvatel k 1. 1. 2018 - 2.046
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc 09/2018 v číselné řadě 60419 - 60438, v číselné řadě 7 - 8, v číselné řadě 981320 - 981335.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za měsíc 09/2018 pokladní doklady v číselné řadě 60419 - 60438, pokladní doklady v číselné řadě 7 - 8, pokladní doklady v číselné řadě 981320 - 981335.
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2018
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2018
Účetní doklad	č. 18-007-00009 ze dne 26.2.2018 o zaúčtování předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 1 122 150,00 Kč a ze psů ve výši 31 522,00 Kč
Účtový rozvrh	na rok 2018 v účetním programu KEO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 30. 9. 2018
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec ke dni 30. 6. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Hrochův Týnec ke dni 30. 6. 2018
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 29. 6. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2018 Dohoda o provedení práce ze dne 23. 5. 2018
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2018 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2018 a platový výměr Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2018 a platový výměr

<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2018 z rozpočtových prostředků města pro TJ Tatran Hrochův Týnec ve výši 130 000,00 Kč na činnost termín použití dotace do 31.12.2018, termín vyúčtování do 15.1.2019 ZO schválilo poskytnutí dotace dne 22.3.2017 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 2.4.2018 po dobu tří let</p> <p>smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2018 z rozpočtových prostředků města pro SDH města Hrochův Týnec ve výši 50 000,00 Kč na projekt "Celoroční činnost SDH spočívající v činnosti Kroužku Mladých hasičů, přípravy a dorostu, pořádání sportovní soutěže v hasičském sportu za účasti dětských družstev a celoroční sportovní činnost SDH" termín použití do 31.12.2018 termín vyúčtování do 15.1.2019 kontrola účtování</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v roce 2018 (ÚZ 98008) ve výši 68 838,00 Kč příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, výdaje účtovány na 6118 , kontrola dle výkazu FIN 2 12M a předloženého vyúčtování dotace bez nedostatků, dotace dle předběžného vyúčtování byla vyčerpána ve výši 67 504,58 Kč , vratka ve výši 1 333,42 Kč</p>
<p>Smlouvy nájemní</p>	<p>pachtovní smlouva ze dne 28.3.2018 na pacht pozemku par.č. 552 o celkové výměře 10 252 m², druh pozemku: orná půda na dobu určitou 10 let záměr města byl zveřejněn ve dnech 26.2. a 14.3.2018, ZM schválilo uzavření pachtovní smlouvy dne 22.3.2018</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>směrnice o evidenci majetku směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad směrnice o inventarizaci odpisový plán směrnice o oběhu účetních dokladů směrnice pro schvalování účetních závěrek směrnice pro časové rozlišování směrnice reálná hodnota majetku určeného k prodeji směrnice o podrozvaze směrnice o opravných položkách k pohledávkám směrnice o finanční kontrole</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Zastupitelstvo města ze dne 7. 12. 2017, 8. 2. 2018, 22. 3. 2017, 7. 6. 2018, 6. 9. 2018</p>
<p>Obecně závazná vyhláška</p>	<p>OZV č. 4/2015 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 1/2016 na místní poplatek za odpady OZV č. 2/2012 na místní poplatek ze psů OZV jsou zasílány k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly město vede evidenci právních předpisů dle výkazu FIN 2 12M jsou vybírány poplatky za odpady (položka</p>

	1340), ze psů (položka 1341), poplatků za užívání veřejného prostranství (položka 1343)
Příspěvkové organizace města - ZŠ Hrochův Týnec, MŠ Hrochův Týnec	ZŠ Hrochův Týnec střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 - zastupitelstvo města ze dne 7. 12. 2017, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn od 13. 12. 2017 MŠ Hrochův Týnec střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020 - zastupitelstvo města ze dne 7. 12. 2017, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn od 13. 12. 2017 ZŠ Hrochův Týnec rozpočet na rok 2018 - zastupitelstvo města ze dne 7. 12. 2017, návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017, schválený rozpočet byl zveřejněn od 13. 12. 2017 MŠ Hrochův Týnec rozpočet na rok 2018 - zastupitelstvo města ze dne 7. 12. 2017, návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 20. 11. 2017 do 7. 12. 2017, schválený rozpočet byl zveřejněn od 13. 12. 2017 ZŠ Hrochův Týnec účetní závěrka k 31. 12. 2017 - zastupitelstvo města ze dne 22. 3. 2018 MŠ Hrochův Týnec účetní závěrka k 31. 12. 2017 - zastupitelstvo města ze dne 7. 6. 2018 ZŠ Hrochův Týnec HV za rok 2017 - zastupitelstvo města ze dne 22. 3. 2018 MŠ Hrochův Týnec HV za rok 2017 - zastupitelstvo města ze dne 7. 6. 2018
Přiznání k dani z příjmu	za rok 2017 městu vznikla daňová povinnost ve výši 707 180,00 Kč kontrola dle výkazu FIN 2 12 v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365
Účetní závěrka města ke dni 31. 12. 2017	Účetní závěrka města ke dni 31. 12. 2017 - schvaluje účetní závěrku města dne 7. 6. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z finančního výboru 2018	Zápisy z finančního výboru 2018 - budou předloženy ke dni závěrečného přezkoumání.
Zápisy z kontrolního výboru 2018	Zápisy z kontrolního výboru 2018 - ze dne 8. 2. 2018, 22. 3. 2018, 7. 6. 2018

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Hrochově Týnci dne 18.10.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Věra Loužilová



Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Hrochův Týnec o počtu 7 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta města.



Ing. Petr Schejbal
starosta města

Dne: 18.10.2018

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Eva Bařková
2	1 x	Hrochův Týnec	Ing. Petr Schejbal