



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Stárvov, IČ: 00273066
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.9.2012
- 24.4.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Stárvov
Stárvov 82
549 36 Stárvov

Zástupci za město:

- Rudolf Pernica - starosta
- Ing. Olga Nováková - mzdová účetní
- Libuše Šlapková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Město Stárvov - byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 13.2.2012. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Do doby schválení rozpočtu se hospodaření města řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými zastupitelstvem města dne 30.11.2012. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové změny č.1 -3 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu města dne 9.5. a 20.6.2012. Dále změny rozpočtu č. 4 - 8 byla schvalovány v zastupitelstvu dne 19.9. a 29.11.2012. |
| Rozpočtový výhled | Město má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb. na období 2013-2014, schválen v ZO dne 29.2.2012. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2012 byl schválen zastupitelstvem města dne 29.2.2012 ve výši příjmů 9 095 157,- Kč, výdajů 9 719 757,- Kč a financování 624 600,- Kč (zapojen byl přebytek minulých let ve výši 798 600,- Kč a splátky úvěru činily 174 000,- Kč). |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Sdělení o výši schváleného příspěvku zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Stárvov ze dne 1.3.2012. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 9.5.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města „bez výhrad“. Zveřejněn byl na úřední desce i elektronicky od 23.4.2012. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti. |
| Bankovní výpis | Komerční banka a.s. - hlavní činnost - výpis č. 66 - 82, 158 - 168 a hospodářská činnost - výpis č. 6045 - 6060. |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady za měsíc květen mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. |
| Pokladní kniha (deník) | Pokladní kniha je vedena elektronicky. |
| Příloha rozvahy | 12/2012 |
| Rozvaha | 6 a 12/2012 |
| Účetní doklad | Byly kontrolovány účetní doklady hlavní činnosti za období květen a říjen a hospodářské činnosti za období květen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaučtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | 12/2012 |
| Výkaz zisku a ztráty | 6,12/2012 - výsledek hospodaření k 31.12.2012 činí v hlavní činnosti ztrátu ve výši 1 638 260,88 Kč. V hospodářské činnosti činí výsledek hospodaření zisk po zdanění ve výši 2 061 331,80 Kč. |

| | |
|--|--|
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>UZ 98 193 - v rámci konání voleb do zastupitelstev krajů a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR byla obci poskytnuta dotace ve výši 31 000,- Kč, uznatelné náklady činí 28 205,- Kč, vratka ve výši 2 795,- Kč byla předmětem vyúčtování za rok 2012 (uhrazena dne 28.1.2013). Tato dotace byla zaúčtována na účet 672 v den kontroly.</p> <p>UZ 98 008 - v rámci konání voleb prezidenta republiky byla obci poskytnuta dotace ve výši 1 000,- Kč, která nebyla využita a byla vrácena dne 28.1.2013 poskytovateli.</p> <p>UZ 33 123 - průtokovou dotací ve výši 220 677,60 Kč pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Stárkov.</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích ve výši 131 760,- Kč.</p> |
| Smlouvy nájemní | <p>- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 29.2.2012 s fyzickou osobou na provozování zemědělské výroby. Doba nájmu je stanovena od 1.3. 2012 do 31.12.2018, záměr zveřejněn od 14.2. do 29.2.2012.</p> <p>- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 12.12.2012 s fyzickou osobou na provozování zemědělské výroby. Doba nájmu je stanovena od 1.1. 2013 do 31.12.2017, záměr zveřejněn od 14.2. do 29.2.2012.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Zastupitelstvo města schválilo majetkoprávní úkony. Namátkou byla zkontrolována Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 10.12.2012, kdy město prodalo pozemek p.č. 150/10. Záměr prodeje byl zveřejněn od 5.6. do 20.6.2012, schváleno v zastupitelstvu dne 29.11.2012, vyřazeno z evidence majetku města dnem podání návrhu na vklad, tj. 19.12.2012. |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | Protokol o kontrole zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Stárkov, okres Náchod ze dne 13.10.2011. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 30.11.2011, 29.2., 9.5., 20.6., 19.9. a 29.11.2012. |

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Stárvkov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Stárvkov - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Stárvkov - za rok 2012

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


III. Při přezkoumání hospodaření - Město Stárvkov - za rok 2012

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 9,69 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,26 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

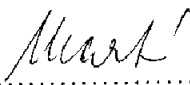
Královéhradecký kraj dne 24.4.2013 13:48:51

Podpisy kontrolorů:


.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

6 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....

Ivana Marková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Stárvkov - o počtu 3 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....

Rudolf Pernica

MĚSTO STÁRKOV
549 36 Stárvkov 82 ②
tel. 491 487 131
IČO 002 73 066, DIČ CZ00273066

Dne 24.4.2013

starosta

MĚSTO NEBUDE PODÁVAT STANOVISKO .

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------------|----------------|
| 1 | 1 | Stárvkov | Rudolf Pernica |
| 2 | 1 | Královéhradecký kraj | Nad'a Naglová |

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

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.