



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Zásmyky za rok 2013

Přezkoumání bylo provedeno:

- podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), v platném znění
- podle § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění
- podle zákona 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- podle zákona 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění

### **Identifikační údaje:**

**Název:** Město Zásmyky  
**IČO:** 00235954  
**Kontrolor:** Ing. Pavel Lelek, CSc. – auditor  
Č. oprávnění auditora 1421  
**Místo přezkoumání:** Kutná Hora, město Zásmyky

**Čas přezkoumání:** říjen 2013 – červen 2014

**Rok, za který bylo  
přezkoumání vykonáno:** 2013  
**Datum vyhotovení zprávy:** 10.6.2014

### **Město zastupoval:**

**p. Ing. Jiří Pechar - starosta města**  
**p. Hana Michálková - vedoucí finančního odboru**

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, a nebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazů a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Města Zásmyky.

Mým úkolem je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. v souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Města Zásmyky je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

#### 1. Dle § 2 odst. 1 zákona 420/2004 Sb.

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu (v Kč):

	Schválený rozpočet	Upravovaný rozpočet	Skutečnost
<b>Příjmy</b>	28 520 600,00	36 498 903,94	36 498 903,94
<b>Výdaje</b>	24 380 600,00	32 551 234,12	32 481 226,84
<b>Saldo</b>	4 140 000,00	3 947 669,82	4 017 677,10
<b>Financování</b>	- 4 140 000,00	- 3 947 669,82	- 4 017 677,10

Rozpočet Města Zásmyky na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem města dne 12.12.2012.

Rozpočtová opatření pak byla schválena ZM : Č. 1 13.3.2013  
 Č. 2,3,4 26.6.2013  
 Č. 5,6,7 26.9.2013  
 Č. 8,9,10 19.12.2013  
 Č. 11,12 20.3.2014

b) Město vytváří tyto peněžní fondy: zůst. k 31.12.2013 (v Kč):

Fond rozvoje bydlení (236120) 1 242 489,95  
 Sociální fond (236100) 7 733,00

c) Město provádí hospodářskou činnost (v Kč):

Výnosy: 1 765 811,63  
 Náklady: 2 309 941,32  
 Ztráta: -544 129,69  
 Daň z příjmu za rok 2013 524 590,00  
 VH po proúčtování daně z příjmu -1 068 719,69

d) Město neúčtuje o sdružených prostředcích.

e) Finanční operace, týkající se cizích zdrojů.

Město vykázalo v oblasti cizích zdrojů tyto zůstatky na příslušných účtech (v Kč):

321 -- dodavatelé	1 955 927,92
324 - přijaté provozní zálohy	256 212,00
331 -- zaměstnanci	5 901,00
336 - závazky ze sociálního pojištění	290 008,00
342 - ostatní přímé daně	75 392,00
374 - přijat zálohy na dotace	24 362 204,78
378 - ostatní krátkodobé závazky	396 425,00
384 - výnosy příštích období	530 665,00
389 - dohadné účty pasivní	1 145 183,00
451 - dlouhodobé úvěry	9 010 000,00
343 - daň z přidané hodnoty	16 812,16
383 - výdaje příštích období	3 723,60
<b>Celkem</b>	<b>38 048 454,46</b>

f) Město neobdrželo dotace z Národního fondu.

g) Město obdrželo dotace v celkové výši (v Kč):

Neinvestiční dotace: 5 700 731,44  
 Investiční dotace: 3 901 783,78

Dotace na volby prezidenta	61 749,30
Dotace na volby do parlamentu	55 748,30
Dotace z KÚ na činnost místní správy	1 386 900,00
Dotace – úřad práce – účelová – prostř. CZ	245 613,00
Dotace MPSV na Pečovatelskou službu	474 000,00
Dotace Ministerstvo pro místní rozvoj ČR- dotace povodně 2013	85 547,00
Dotace hl.město Praha - povodně 2013	200 000,00
Dotace povodně 2013	2 836 889,84
Dotace Středoč.kraj – povodně 2013	160 000,00
Dotace – hasiči - účelová	77 284,00
Dotace – hasiči – účelová	117 000,00
<b>Celkem provozní:</b>	<b>5 700 731,44</b>
Dotace – operační program ŽP - kanalizace	3 422,91
Dotace Středoč. FZP – splašk. kanalizace EÚ	58 189,63
Dotace ROP – Modernizace náměstí	3 840 171,24
<b>Celkem investiční:</b>	<b>3 901 783,78</b>

Uvedená částka odpovídá údajům ve výkazu FIN 2 -12M.

## 2. Dle § 2 odst. 2 zákona 420/2004 Sb.

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města.

Město využívalo majetek dle platných předpisů, účtovalo o něm v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví a provedlo inventarizaci.

b) Město nehospodařilo s majetkem státu.

c) Zadávání veřejných zakázek

Provedl jsem výběr 1 zakázky, kterou jsem ověřil vzhledem k dodržování zákona 137/2006 Sb.

Jedná se o zakázku:

- Zásmuky – Kanalizační stoka -L

Nezjistil jsem pochybení.

d) Stav pohledávek a závazků k 31.12.2013 (v Kč):

Pohledávky:	1 791 169,55
Závazky:	38 048 454,46
Z toho bankovní úvěry	9 010 000,00

Nakládání s pohledávkami a závazky je prováděno v souladu s právními předpisy.

e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob nebylo.

f) Zastavování movitých a nemovitých věci ve prospěch třetích osob .

Zástavní právo –zastaven dům č.p. 8 Zásnuky - hodnota 5 778 662,- Kč. Zástavní smlouva č.2004/022698-01/00/01-002/00/R - zástavní právo pro ČMHB,a.s. pod č.j.V2-954/00 právní účinky dne 28.3.2000.

g) Zřizování věcných břemen k majetku města. Město eviduje věcná břemena na pozemcích o celkové hodnotě pozemků 10 990 105,73 Kč. Město provedlo změnu evidence věcných břemen a to tak, že je již neeviduje samostatně na účtu 974, ale počínaje rokem 2012 je vedena oddělená evidence pozemků s věcnými břemeny.

h) Účetnictví obce je vedeno v souladu s ustanovenými zákona 563/1991 Sb. o účetnictví.

### **3. Dle § 3 zákona 420/2004 Sb.**

a) Nebylo zjištěno porušení povinností, stanovených zvl. právními předpisy zejm. zákony 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, 563/1991 Sb. o účetnictví, 128/2000 Sb. o obcích.

b) Rozpočet a jeho změny byly řádně schváleny.

c) Dodržení účelu poskytnutých dotací.  
Namátkovou kontrolou poskytnutých dotací nebylo zjištěno, že by dotace nebyly čerpány v souladu s plánovaným účelem.

d) Předložené účetní doklady byly věcně i formálně správné.

### **4. Dle §10 odst. 4 písm. b) zákona 420 /2004 Sb.**

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu obce (v Kč):

Příjmy rozpočtu:	36 498 903,94
Pohledávky:	1 791 169,55
Závazky:	38 048 454,46
Zastavená aktiva:	5 778 662,00
Aktiva netto:	204 895 408,49

Podíl pohledávek na rozpočtu:

Podíl: 4,91 %

Podíl závazků na rozpočtu:

Podíl: 104,24 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku (aktiva netto):

Podíl: 2,82 %

### 5. Závěr

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Města Zásmyky jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v záhlaví této zprávy.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření Města Zásmyky jako celku.

Dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Zpracoval dne:

10.6.2014

Zprávu zpracoval:

Ing. Pavel Lelek, CSc.  
Č. oprávnění auditora 1421  
Jana Palacha 189  
284 01 Kutná Hora



Zpráva byla zpracována ve 3 stejnopisech, z nichž 2 převzal starosta Města Zásmyky pan Ing. Jiří Pechar.

Převzal a projednal:

.....

Dne:

.....