

Č.j.: 94/KN/10

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Žlutice

IČ: 00255181

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.10.2010 - 6.10.2010
- 14.3.2011 - 15.3.2011

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 uskutečnění přezkoumání: Městský úřad Žlutice

Velké náměstí 144

364 52 Žlutice

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j. 526/KN/10, č.j. 529/KN/10 a č.j. 534/KN/10 dne 30. června 2010.

Zástupci města:

- Mgr. Bc. Václav Slavík - starosta města
- Marie Pokorná – vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Helena Rybová
- kontroloři:
Dana Bumbalová
Mojmír Kalvoda

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem mj. s přihlédnutím k:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2010 byl zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 12.2. do 28.2.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2010 schválena zastupitelstvem města na 19. zasedání zastupitelstva města konaném dne 9.12.2009.
Rozpočtová opatření	Evidence rozpočtových opatření schválených zastupitelstvem města a radou města (rozpočtová opatření č. 1/2010 - č. 10/2010).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled města zpracovaný do roku 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet města na rok 2010 byl schválen zastupitelstvem města na 20. zasedání zastupitelstva města konaném dne 1.3.2010 jako schodkový ve výši příjmů 36.585.000,00 Kč a výdajů 37.065.000,00 Kč, ve třídě 8 - Financování je rozpočtováno použití prostředků minulých let ve výši 3.300.000,00 Kč - na úhradu splátek přijatého úvěru u České spořitelny a.s., na úhradu splátek půjčky přijaté od SFŽP a salda příjmů a výdajů. Závaznými ukazateli pro změny rozpočtu byly určeny skupiny dle odvětvového třídění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvkovým organizacím města stanoven závazný limit příspěvku v rozpočtu města schváleném na 20. zasedání zastupitelstva města dne 1.3.2010.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města za rok 2009 projednaný zastupitelstvem města na 21. zasedání dne 31.5.2010, kterým bylo odsouhlaseno celoroční hospodaření města za rok 2009 bez výhrad, součástí byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2009, která neuvádí zjištění chyb a nedostatků, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce města i elektronicky od 13.5. do 30.5.2010.
Bankovní výpis	Stavy bankovních účtů dle výpisů k 31.12.2010 souhlasí s vykázaným zůstatkem v rozvaze na účtu 231 – Základní běžný účet ve výši 17.208.704,06 Kč a na účtu 236 – Běžné účty fondů ve výši 6.806,01 Kč. Výpis z úvěrového účtu České spořitelny k 31.12.2010 souhlasí se zůstatkem syntetického účtu 451 - Dlouhodobé úvěry (327.792,32 Kč).
Dohoda o hmotné	Dohoda o hmotné odpovědnosti byla přezkoumána u 4

odpovědnosti	pracovníků městského úřadu.
Faktura	Kontrola přijatých 4 faktur uhrazených v měsíci srpnu 2010 (faktury číslo 530, 554, 562 a 584) a 4 faktur uhrazených v měsíci prosinci 2010 (faktury číslo 902, 912, 949 s 959).
Inventurní soupis majetku a závazků	Dokumentace o provedené inventarizaci majetku a závazků města k 31.12. 2010 (výpisy z usnesení rady města z 21.schůze rady města dne 1.11.2010 - jmenování členů inventarizační komise a komise likvidační), organizační směrnice k provedení inventarizace majetku a závazků v roce 2010 ze dne 31.10.2010, inventurní seznamy).
Mzdová agenda	Mzdová agenda pracovníků městského úřadu a zastupitelů města.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva města schváleny na 15. zasedání zastupitelstva města dne 12.3.2009 s účinností od 1.3.2009 a v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., včetně změn a doplňků. Při ustavujícím zasedání zastupitelstva města konaném dne 10.11.2010 byly stanoveny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva města ve stejné výši jako v minulém volebním období s platností od 10.11.2010.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů za měsíc srpen 2010 (příjmové doklady číslo 2479 až číslo 2820 a výdajové doklady číslo 470 až číslo 538) a za měsíc prosinec 2010 (příjmové doklady číslo 3596 až číslo 3647 a výdajové doklady číslo 804 až číslo 894).
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy k 31.12.2010, stavu účtu 261 – Pokladna a položky 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně - vykazují nulový zůstatek.
Rozvaha	Výkaz rozvaha sestavený k 31.12.2010.
Účetní doklad	Účetní doklady za měsíc srpen 2010 (bankovní výpisy České spořitelny číslo 154 až číslo 173) a za měsíc prosinec (bankovní výpisy České spořitelny číslo 235 až číslo 255), účetní doklady obsahují náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh platný pro rok 2010.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2010: - rozpočet příjmů po změnách splněn na 100,99% (53.107.094,50 Kč), - výdaje čerpány ve výši 46.223.983,04 Kč, tj. 87,11% rozpočtu výdajů po změnách.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2010.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Kontrola osobních spisů 5ti zaměstnanců městského úřadu včetně pracovních smluv, platových výměrů, pracovních náplní a dohod o hmotné odpovědnosti.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Na základě Smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Karlovarského kraje obdrželo město investiční dotaci ve výši 1.000.000,00 Kč na obnovu požární techniky. Kontrolou vyúčtování účelového příspěvku (provedeného dne 14.1.2011) bylo zjištěno, že celkové náklady ve výši 5.571.600,00 Kč byly uhrazeny následovně: 1.000.000,00 Kč z prostředků kraje 2.000.000,00Kč z prostředků státu 2.571.600,00 Kč z prostředků obce

Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva uzavřená dne 1.7.2010 na pronájem pozemků č.3291/1 a č.3291/2 o výměře 400m ² v katastrálním území Žlutice, pronájem schválen radou města dne 14.6.2010, alikvotní část 200,00 Kč uhrazena dne 28.6.2010.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouvy: - ze dne 6.9.2010 na prodej pozemku parcelní číslo 141/1 o výměře 739m ² a parcelní číslo 117/2 o výměře 174m ² v katastrálním území Žlutice, záměr prodeje zveřejněn od 2.6.2010 do 21.6.2010, v zastupitelstvu města schválen dne 31.8.2010, úhrada kupní ceny ve výši 37.600,00 Kč provedena dne 6.9.2010 příjmovým pokladním dokladem č. 93, - ze dne 15.9.2010 na prodej pozemku parcelní číslo 141/2 o výměře 315m ² a parcelní číslo 143/1 o výměře 232m ² v katastrálním území Žlutice, záměr prodeje zveřejněn od 2.6.2010 do 21.6.2010, v zastupitelstvu města schválen dne 31.8.2010, úhrada kupní ceny ve výši 22.500,00 Kč provedena dne 15.9.2010 příjmovým pokladním dokladem č. 100, - ze dne 13.10.2010 na prodej pozemku parcelní číslo 218/3 o výměře 43m ² v katastrálním území Žlutice, záměr prodeje zveřejněn od 1.9.2010 do 20.9.2010, v zastupitelstvu města schválen dne 6.10.2010, úhrada kupní ceny ve výši 3.100,00 Kč provedena dne 13.10.2010 příjmovým pokladním dokladem č. 122.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr pronájmu pozemků parcelní číslo 3291/1 a parcelní číslo 3291/2 o celkové výměře 400m ² zveřejněn od 12.5. do 30.5.2010. Záměr prodeje pozemků parcelní číslo 141/1 o výměře 739m ² a parcelní číslo 117/2 o výměře 174m ² , parcelní číslo 141/2 o výměře 315m ² a parcelní číslo 143/1 o výměře 232m ² zveřejněn od 2.6. do 21.6.2010 a parcelní číslo 218/3 o výměře 43m ² zveřejněn od 1.9. do 20.9.2010.
Vnitřní předpis a směrnice	Ke kontrole byly předloženy tyto vnitřní organizační směrnice – směrnice č. 1/2003 o systému finanční kontroly, kterou se provádí zákon č. 320/2001Sb., směrnice pro tvorbu a hospodaření se sociálním fondem města Žlutice pro rok 2010.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání rady města ze dne 22.3.2010 a 14.6.2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva města ze dne 1.3., 31.5., 31.8., 6.10., 10.11. a 13.12.2010. Zápis z jednání zastupitelstva města ze dne 9.12.2009.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Pravidla tvorby a použití sociálního fondu v roce 2010, zápis a usnesení z 19. zasedání zastupitelstva města dne 9.12.2009. Peněžní fond rozvoje bydlení v roce 2010 zrušen, půjčka státnímu rozpočtu vrácena.
Nespecifikován	Při kontrole byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 17.3., 24.3., 7.4. a 5.5. 2010, zápisy z jednání finančního výboru ze dne 25.1., 22.2., 20.9. a 14.10. 2010.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2010

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

IV. Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2010


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

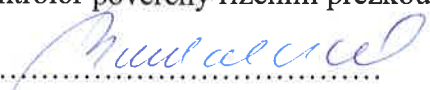
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,44%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,97 %

Č.j.: 94/KN/10

Ve Žluticích dne 15.3.2011

Podpisy kontrolorů:


.....
Helena Rybová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
Dana Bumbalová
kontrolor



.....
Mojmír Kalvoda
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(5) odbor kontroly

Zástupce města prohlašuje, že:

- město nesdružovalo finanční prostředky,
- město neprovozuje hospodářskou činnost,
- ukazatel dluhové služby 2,67 %.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Žlutice - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


.....

Mgr. Bc. Václav Slavík

starosta města

Dne

MĚSTO ŽLUTICE
Velké náměstí 144, 364 52 Žlutice
tel.: 353 393 171 ①
IČ: 00255181 DIČ: CZ00255181

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Žlutice	Mgr. Bc. Václav Slavík
2	1	Karlovarský kraj	Helena Rybová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.