



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Lanškroun, IČ: 00279102
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2012 - 28.11.2012
- 3.4.2013 - 4.4.2013

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Lanškroun, náměstí J.M.Marků 12,
563 16 Lanškroun**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
 - Ing. Jan Slavík
 - Zdeňka Škarková

Zástupci města:

- Mgr. Stanislava Švarcová - starostka města
- Ing. Renáta Krčová - vedoucí finančního odboru
- Radka Dostálová - účetní města

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 města Lanškroun byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V/S od 9.3.-24.3.2012 - úřední deska/dálkový přístup
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleno v ZM dne 21.12.2011
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření 1 - 98/2012
Rozpočtový výhled	období 2013-2015, schváleno v ZM 28.3.2012
Schválený rozpočet	schváleno v ZM dne 28.3.2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	vypořádání výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím MŠ Žižkova, MŠ Na Výsluní, MŠ Wolkerova, MŠ Vančurova, ZŠ a MŠ Dolní Třešňovec, ZŠ Dobrovského, ZŠ A.Jiráska, ZŠ B.Smetany, ŠJ Madoret, Dům dětí a mládeže Damián, ZUŠ Jindřicha Pravečka, Sociální služby, Kino, Kulturní centrum, Městské muzeum a Knihovna na rok 2012; včetně změn a úprav ke dni 31.12.2012
Závěrečný účet	schváleno v ZM dne 30.5.2012 s výrokem "bez výhrad", V/S od 9.5.-24.5.2012 - úřední deska/dálkový přístup
Bankovní výpis	výpisy z běžných účtů, z běžného účtu hospodářské činnosti, z úvěrových účtů ke dni 31.12.2012
Faktura	KDF 120951-1211000 období 8-9/2012; dodavatelské faktury, týkající se vyúčtování účelových dotací
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedená ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování uvolněných a neuvolněných členů ZM za říjen 2012; dle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady č.1003057 - č.1003194 z měsíce června 2012; pokladní doklady č.1003195 - č.1003352 z měsíce července 2012; pokladní doklady za měsíc červen 2012; pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha k 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	likvidační záznam - KDF 120951-KDF121100
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.9.2012, ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.9.2012 a ke dni 31.12.2012
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 29.8.12
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce za rok 2012 namátkově
Smlouvy a další materiály k	TJ Lanškroun - Prázdninová tenisová škola -

poskytnutým účelovým dotacím	spis.zn.FIN/5968/2012/LHO TJ Lanškroun - Oddíl lyžování - spis.zn.FIN/1548/2012/LHO Gymnázium Lanškroun - Memoriál Martina Schejbala - spis.zn.FIN/5726/2012/LHO ACTIVITY LANŠKROUN - Běh do zámeckého vrchu - spis.zn.FIN/6151/2012/LHO Cyklistický klub Lanškroun - příspěvek na činnost mládeže - spis.zn.FIN-6067/2012/LHO
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do Zastupitelstva Pardubického kraje ve výši 200.900,- Kč (vyčerpáno bylo 175.860,- Kč), na volby prezidenta ČR ve výši 20.000,- Kč (vyčerpáno bylo 6.725,-), na PAP ve výši 70.000,- Kč (plně vyčerpána), investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na stavební úpravy WC koupaliště ve výši 270.000,- Kč (plně vyčerpána), neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na Výdaje SDH ve výši 100.000,- Kč
Smlouvy nájemní	nájemní smlouvy na pronájem částí pozemků za rok 2012 namátkově
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej pozemků za rok 2012 namátkově
Smlouvy o věcných břemenech	smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 16.7.12 a 12.6.12
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním a nájemním smlouvám, k darovací smlouvě a ke smlouvě o převodu vlastnictví jednotky
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o oběhu účetních dokladů (z roku 2010); směrnice o pokladní službě (z roku 2010); směrnice o evidenci dlouhodobého majetku a nakládání s ním (z roku 2010); směrnice o tvorbě opravných položek (z roku 2010); směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné položky (z roku 2010); směrnice o odpisování dlouhodobého majetku (z roku 2011); směrnice o inventarizaci majetku a závazků města (z roku 2011); směrnice o poskytování stravného pracovníkům MěÚ a příslušníkům Městské policie (z roku 2012); směrnice o tvorbě opravných položek (účinnost od 12.12.2012); směrnice o podrozvahové evidenci (účinnost od 12.12.2012); směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji (účinnost od 12.12.2012); dodatek č.1 ke směrnici pro časové rozlišení nákladů a výnosů a dohadné položky (účinnost od 1.12.2012); směrnice o inventarizaci majetku a závazků města (účinnost od 12.12.2012)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací, provedené v roce 2012
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 9.1.2012, 23.1.2012, 30.1.2012, 6.2.2012, 20.2.2012, 5.3.2012, 19.3.2012, 2.4.2012, 11.4.12, 16.4.2012, 11.6.12, 30.7.12, 27.8.12
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21.12.2012, 15.2.2012, 28.3.2012, 11.4.2012, 30.5.2012, 11.7.2012, 26.9.2012, 18.12.2012

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	sociální fond, směrnice pro tvorbu a čerpání sociálního fondu na rok 2011 (účinnost od 1.1.2012)
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Lanškroun
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření města Lanškroun za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Lanškroun za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření města Lanškroun za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,30 %

V Lanškrouně dne 4.4.2013

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Jitka Dušková	Ing. Jan Slavík Zdeňka Škarková	
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lanškroun o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

.....
Mgr. Stanislava Švarcová
starostka města

dne: 4.4.2013

MĚSTO LANŠKROUN
563 01 (5)

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Lanškroun	Mgr. Stanislava Švarcová
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

Poznámky:

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

Zápis nevylučuje 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 přezkoumávajícímu 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 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.