



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Borohrádek, IČ: 00274739
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.9.2013 - 25.9.2013
- 17.3.2014 - 19.3.2014

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 Borohrádek

Husova 240

517 24 Borohrádek

Zástupci za Město:

- Milan Maček - starosta
- Lenka Kapuciánová - 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:

Danuše Součková

- kontroloři:

Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2013 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu města.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2013 se hospodaření města řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM 18.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny během roku 2013 byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 30 a projednány v ZM nebo RM, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována
Rozpočtový výhled	Město má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., na období 2015 - 2018, schváleno v zastupitelstvu města dne 14.11.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2013 byl schválen ZM dne 18.3.2013 jako přebytkový ve výši příjmů 31 480 100,- Kč a výdajů 28 414 100,- Kč s tím, že schodek je kryt finanční rezervou hospodaření z minulých období. Přebytek bude použit ke splácení jistin úvěrů. Zastupitelstvo současně stanovilo závaznými ukazateli objem jednotlivých paragrafů rozpočtu.
Závěrečný účet	Závěrečný účet města za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 17.6.2013 s výrokem "Bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl v řádném termínu zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Dne 18.3.2013 na svém zasedání zastupitelstvo města schválilo účetní závěrku města za r. 2012 a převod hospodářského výsledku - ztráty na neuhrazenou ztrátu minulých let a současně s tím také schválilo účetní závěrku za r. 2012 zřízené příspěvkové organizace jako schvalující účetní jednotka.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola změn stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a výplata za rok 2013 dle mzdových listů a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období od 1.5.2013 do 14.5.2013 a za měsíc říjen 2013 a

	nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Kontrolovány byly účetní doklady za období od 1.5. do 14.5.2013 a za měsíc říjen 2013 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2013 a 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Město Borohrádek uzavřelo v roce 2013 Darovací smlouvy, např: Dne 16.9.2013 Darovací smlouvu na částku 19 900,- Kč, kterou poskytlo Římskokatolické farnosti Borohrádek na opravu slunečních hodin na kostele, v RM schváleno. Dne 16.9.2013 Darovací smlouvu na částku 5 000,- Kč, kterou poskytlo obci Veliny na akci "Historická kola 2013", v RM schváleno. Dne 12.11.2013 Darovací smlouvu na částku 4 000,- Kč, kterou obdrželo od firmy SERAFIN CAMPESTRINI, s.r.o. na financování kultury v obci.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet města byl posílen o tyto účelové dotace: - z Úřadu práce (UZ 13 001) na "Aktivní politiku zaměstnanosti" ve výši 487 721,- Kč, - z Úřadu práce (UZ 13 234) z Operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost ve výši 779 054,-Kč. - prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje na výdaje spojené s volbou prezidenta (UZ 98 008) ve výši 35 318,- Kč - prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 47 000,- Kč (UZ 98 071), čerpáno 31 761,42 Kč, částka 15 328,58 Kč vrácena v roce 2014 na účet poskytovatele - z KÚ Královéhradeckého kraje dle avíza k převodu finančních prostředků na hospodaření v lesích a způsobu jejich využití ve výši 6 580,- Kč - prostřednictvím KÚ průtokovou dotaci pro ZŠ ve výši 32 922,48 Kč na Zvyšování kvality ve vzdělávání v Královéhradeckém kraji, plně přeposláno příspěvkové organizaci - z SZIF z PRV ČR na projekt s názvem "Oprava ohradní zdi

	areálu kostela Nejsvětější Trojice v Šachově u Borohrádku" investiční dotaci ve výši 206 234,- Kč. Konečná výše dotace byla určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti stanoven na 28.2.2013. Byl předložen Protokol č. 0022060291 o provedené kontrole fyzické realizace projektu, kde nebyly zjištěny nedostatky. - na akci Protipovodňová opatření města Borohrádek investiční dotaci ve výši 221 400,- Kč, dle avíza o přijetí platby město obdrželo investiční dotaci z FS (UZ 15 825) ve výši 209 100,- Kč a ze SFŽP (UZ 90 877) ve výši 12 300,- Kč. Závěrečná monitorovací zpráva ze dne 12.8.2013. - na akci "Společné dějiny a tradice - to je naše koalice" investiční dotaci ve výši 112 325,12 Kč (Polsko), 6 425,60 Kč (UZ 17 883) a neinvestiční dotaci ve výši 673 423,97 Kč (Polsko) a 38 816,65 Kč (UZ 17 007) - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. RG2013/126-SDH/MV/3 neinvestiční dotaci pro jednotku SDH na věcné vybavení ve výši 90 000,- Kč a na výdaje na odbornou přípravu 6 350,- Kč, dotace byla předmětem kontroly poskytovatele - z KÚ KHK finanční příspěvek na účel vyklizování nebo přibližování dříví koněm v lesním porostu ve výši 2 640,- Kč (UZ 29 015)
Smlouvy nájemní	Město pronajímá byty, pozemky. V roce 2013 město Borohrádek uzavřelo: - Nájemní smlouvu na byt v čp. 562 na dobu určitou a nájemní smlouva na byt č.14 v domě čp. 573 na dobu určitou, v RM schváleno. - Nájemní smlouva na byt č. 13 v domě čp. 573 na dobu určitou, měsíční nájemné 2 360,- Kč/měsíc, v RM schváleno. - Nájemní smlouvu na mobilní ubytovací buňku BORA na dobu určitou na parc.č.st. 819, měsíční nájem 620,- Kč/měsíc, v RM schváleno. Město má uzavřelo v roce 2013: smlouvu na pronájem pozemku p.č. 229/8 o výměře 6 m2 na dobu určitou, smlouvu ze dne 7.5. 2013 na pronájem části pozemku p.č. 955/1 2 m2 na dobu neurčitou od 9.5.2013, smlouvu ze dne 20.5.2013 o pronájmu pozemků p.č. 523/1, 523/5, 523/12, 523/13, 523/15 a 642/10v k.ú. Borohrádek o celkové výměře 64.820 m2 na dobu určitou, smlouvu ze dne 11.6.2013 o pronájem části pozemku p.č. 229/8 o výměře 6 m2 na dobu určitou, záměry zveřejněny, v RM schváleno. Město jako nájemce uzavřelo smlouvu ze dne 8.7.2013 o pronájmu nemovitosti č.j. UZSVM/HRK/2242/2013-HRKM na pozemku stavební parcela č. 631 o výměře 28 m2.
Smlouvy o dílo	Město v roce 2013 uzavřelo s firmou STAVITELSTVÍ DS s.r.o. dne 15.3.2013 Smlouvu o dílo č. 1/2013 s názvem stavby "Oprava chodníku u Orlického konzumu a prodloužení sítě

	veřejného osvětlení" , v RM schváleno.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2013 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 13 500,- Kč a k nákupu pozemku dle položky 6130 ve výši 5 014 852,45 Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva na nákup pozemků č. 13/19/P/ŘAS ze dne 18.12.2013, v ZM schváleno. Dále město nabylo vlastnické právo k pozemkům na základě Souhlasného prohlášení od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na p.č. 1039 a 186/3 dle KN.
Smlouvy o přijetí úvěru	Město Borohrádek uzavřelo dne 18.12.2013 na základě výsledku výběrového řízení Smlouvu o úvěru č. 12143/13/LCD s Českou spořitelnou, a.s. na poskytnutí úvěru, v ZM schváleno.
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 13.3.2013 uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene na pozem. p.č. 259/1 v k.ú. Borohrádek, v RM schváleno dne 25.2.2013. Dne 15.5.2013 uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-2004796/VB/2 Borohrádek, Šachov, p.č. 198, Filipek-nn přípojka, jednorázová finanční náhrada je stanovena ve výši 1.000,- Kč, v RM schváleno 6.5.2013. Dne 2.10.2013 uzavřena Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-2009569/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 461/1, jednorázová úhrada 1 000,- Kč, schváleno v RM 16.9.2013. Dne 18.11.2013 uzavřena Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a smlouva o právu stavby č. IZ-12-2000247/VB/01 s ČEZ Distribuce, a.s. na parcele č.p. 958 a p.č. 959/1, jednorázová úhrada 1 000,- Kč, v RM schváleno 18.11.2013
Smlouvy o výpůjčce	Město uzavřelo dne 11.6.2013 Smlouvu o výpůjčce na sběrné nádoby na využitelné složky komunálního odpadu s firmou EKO-KOM, a.s., Praha. Nádoby jsou pronajaty městu k bezplatnému užívání.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Město Borohrádek realizovalo v roce 2013 veřejnou zakázku: 1. Oprava chodníku u Orlického konzumu a prodloužení sítě veřejného osvětlení" typ zakázky: zakázka malého rozsahu na stavební práce základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena výzva zaslána 3 dodavatelům, všechny 3 firmy podaly cenovou nabídku Komisi doporučena a v ZM dne 25.2.2013 schválena firma STAVITELSTVÍ DS s.r.o. Celková nabídka této firmy činila 357.900,- Kč bez DPH. Následně uzavřena Smlouva o dílo č. 1/2013. 2. "Poskytnutí úvěru na odkup areálu stavební výroby ŽPSV a.s. v Borohrádku" typ zakázky: zakázka malého rozsahu na služby základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena

	výzva zaslána 3 dodavatelům, nabídku zaslala pouze Česká spořitelna, a.s. Komisi doporučena a v ZM dne 16.12.2013 schválena nabídka České spořitelny, a.s. vzhledem k výhodné nabídce s pevnou úrokovou sazbou po celou dobu trvání. Cenová nabídka ČS, a.s. činila 648.327,- Kč bez DPH. Následně uzavřena smlouva o úvěru č. 12143/13/LCD.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrolu hospodaření zřízené PO ZŠ a MŠ Borohrádek provádí město jako zřizovatel minimálně 1x za rok. V roce 2013 byla provedena kontrola II. období r. 2012, zpráva o provedené kontrole ze dne 17.5.2013 (MŠ) a 23.5.2013 (ZŠ), mimo to ještě město zadalo provedení auditu své PO firmě FINCO AUDIT, která provedla kontrolu celého roku 2012. Těmito kontrolami nebyly zjištěny nedostatky. Město provedlo kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO ZŠ a MŠ Borohrádek za období I. pololetí 2013 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byla zpracována Zpráva o provedení kontroly ze dne 16.9.2013 (MŠ) a ze dne 25.9.2013 (ZŠ) - kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady včetně usnesení ze dne 14.1.2013, 25.2.2013, 11.3.2013, 8.4.2013, 6.5.2013, 16.5.2013, 10.6.2013, 24.6.2013, 15.7.2013, 26.8.2013, 16.9.2013, 14.10.2013, 18.11.2013 a 16.12.2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení ze dne 18.3.2013, 17.6.2013, 4.9.2013, 6.11.2013 a 16.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při důlčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

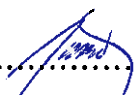
Královéhradecký kraj dne 19.3.2014

Podpisy kontrolorů:

.....


Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontrol, obcí a analyz

.....


Ing. Monika Jančová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Milan Maček

Dne 19.3.2014

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Borohrádek	Milan Maček
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

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.