



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Borohrádek, IČ: 00274739
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.11.2011
- 4.4.2012 - 5.4.2012

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:

Radka Dušková

Bc. Lenka Sedláčková

Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu města.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZM dne 20.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 31 a schvalovány ZM a RM.
Rozpočtový výhled	Město má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., na období 2013 - 2014, schváleno v zastupitelstvu města dne 20.9.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva dne 7.3.2011 jako přebytkový ve výši příjmů 29 180 470,- Kč a výdajů 26 684 470,- Kč. Přebytek hospodaření je určen ke splácení jistin úvěru z minulých let.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet dne 30.6.2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města a bez to výhrad. Návrh závěrečného účtu města za rok 2010 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období červen a říjen 2011 jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Pokladní doklady jsou doloženy stvrzenkami. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2011.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen a říjen 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.
Darovací smlouvy	Město (obdarovaný) uzavřelo darovací smlouvu s FO, předmětem daru je p.č. 677/108, v ZM schváleno 20.12.2010. Dále byla předložena darovací smlouva, kde město (dárce) daruje TJ Lokomotiva Borohrádek finanční částku 200 000,- Kč, v ZM schváleno 27.4.2011 (na základě Smlouvy o odvodu části výtěžku na veřejně prospěšný účel - Gapa

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Group a.s.). Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: - z úřadu práce (ÚZ 13 001) na "Aktivní politiku zaměstnanosti" ve výši 339 025,- Kč. - z úřadu práce (ÚZ 13 234) z Operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost ve výši 290 567,- Kč. - z KÚ Královéhradeckého kraje na sčítání lidu (ÚZ 98 005) ve výši 11 390,- Kč. Dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele při finančním vypořádání za rok 2011 dne 20.1.2012. - z MPSV na základě rozhodnutí čj. 2011/84814 na pojistné pro osoby vykonávající veřejnou službu ve výši 2 000,- Kč. - z KÚ KHK neinvestiční na základě rozhodnutí ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ve výši 25 782,- Kč na účel úhrady zvýšených nákladů spojených s vyhotovením digitální formy dat lesního hospodářského plánu pro účely státní správy lesů. - prostřednictvím KÚ průtokovou dotaci pro ZŠ ve výši 747 535,20 Kč na Zlepšení podmínek pro vzdělávání základních škol, plně přeposláno příspěvkové organizaci. - z MŠMT prostřednictvím z Královéhradeckého kraje zálohu dotace pro ZŠ TGM Borohrádek (ÚZ 33 123) z OP VK oblast podpory 1.4 Zvyšování kvality ve vzdělávání v Královéhradeckém kraje ve výši 174 910,22 Kč, dotace byla v plné výši přeposlána dne 7.9.2011 na účet ZŠ TGM Borohrádek. - z KÚ Královéhradeckého kraje na základě dodatku č. 1 ze dne 21.7.2011 na výdaje jednotky SDH č. RR/2010/156-SDH/MV/3 ve výši 2 774,- Kč za uskutečněný zásah v roce 2010. - z KÚ Královéhradeckého kraje na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace PO na výdaje JSDH ve výši 13 470,- Kč, dne 9.1.2012 schváleno vyúčtování pracovníky odboru regionálního rozvoje KÚ KHK - z KÚ KHK neinvestiční dotace na "Restaurování pilíře se sousoším Nejsvětější Trojice v Borohrádku" ve výši 100 000,- Kč. - z KÚ KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje investiční dotaci ve výši 1 500 000,- Kč na akci "Cyklostezka ul. Zámlyní - Bozetice, město Borohrádek", dotace nebyla čerpána a ZM se na svém zasedání 14.12.2011 rozhodlo dotaci vrátit. - z Ministerstva životního prostředí ČR dle rozhodnutí č. CZ.1.02/3.2.00/09.04594 na akci "Snížení energetické náročnosti budov školských zařízení v Borohrádku". Realizace projektu do 30.11.2010. Závěrečné vyhodnocení akce do 29.2.2012. Výše přiznané dotace ze státního rozpočtu činí 8 997 541,- Kč. Obec obdržela k 31.12.2011 dotaci ve výši
--	---

	56 100,- Kč. Tato částka byla poskytnuta na základě dílčích kontrol poskytovatele. - ze Státního fondu životního prostředí ČR smlouvy o poskytnutí podpory č. 09034453 ze dne 7.10.2010 na akci "Snížení energetické náročnosti budov školských zařízení v Borohrádku". Realizace projektu do 30.11.2010. Závěrečné vyhodnocení akce do 29.2.2012. Výše přiznané dotace ze státního rozpočtu činí 5 % celkových způsobilých výdajů, které činí 10 585 342,- Kč. Výše dotace činí 529 267,10 Kč. Obec obdržela k 31.12.2011 zálohu ve výši 3 300,- Kč. - z MŽP a SFŽP na základě rozhodnutí na akci Protipovodňová opatření města Borohrádek mělo město obdržet částku ve výši 1 819 789,20 Kč, dle avíza o přijetí platby město obdrželo investiční dotaci z FS (ÚZ 15 825) ve výši 1 713 589,80 Kč a ze SFŽP (ÚZ 90877) ve výši 100 799,40 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce je stanovena na 31.3.2013. - město obdrželo na základě závěrečného vyúčtování grantu v rámci programu Partnerství Comenius Regio finanční příspěvek ve výši 88 685,85 Kč. - z MMR dotace na akci "Úprava územního plánu města Borohrádek" ve výši 381 000,- Kč, z toho 85 % z ERDF (ÚZ 17 871) a 15 % ze SR (ÚZ 17 870). Ukončení realizace akce do 30.9.2010. Dle rozhodnutí č. 117D11K000225 byla realizace akce do 31.1.2011. Závěrečné vyhodnocení akce 31.1.2012. Dále město uzavřelo smlouvu: - s Euroregion Glacensis na "Rozvoj přeshraniční spolupráce mezi obcemi Cieplowody a Borohrádek" ve výši 16 335,- EUR. Realizace projektu byla stanovena na 1.7.2009 - 31.10.2010. Skutečná výše dotace byla poskytnuta na základě skutečně vynaložených odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Byla předložena kontrola mikroprojektu, kde příspěvek ERDF činí 13 286,01 EUR. Dne 5.8.2011 připsáno na účet města 316 010,41 Kč. - s Euroregion Glacensis smlouvu o financování z fondu mikroprojektu s názvem Život v Borohrádku společně s Scieplowody. Maximální výše konečných způsobilých výdajů činí 10 985,03 EUR.
Smlouvy nájemní	Město pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. Město má uzavřenou nájemní smlouvu č. 155N10/43 s PF ČR, kde předmětem nájmu je vodní nádrž "Na Zámlyni" a dále p.č. 229/3 a 226 v k. Borohrádek, smlouva uzavřena na dobu neurčitou.

	Město uzavřelo Smlouvu o nájmu a servisu věci a dodávce spotřebního materiálu dne 23.3.2011, smlouva uzavřena na dobu 48 měsíců, předmětem nájmu je stroj bizhub C280.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo v roce 2011 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 22 349,- Kč , položka 3112 činí 513 770,- Kč, položka 3113 činí 375 000,- Kč a k nákupu pozemků dle pol. 6130 ve výši 550 000,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva na p.č.115/1 (město kupující) v ZM schváleno 7.3.2011 a dále kupní smlouvy na p.č. 964/3 a 964/2 (město prodávající), v ZM schváleno, záměry zveřejněny. Město uzavřelo s ČR - ÚZSVM Smlouvu o bezúplatném převodu na p.č. 902/2.
Smlouvy o přijetí úvěru	Město uzavřelo dne 9.7.2010 úvěr s ČS a.s. úvěr na částku na 12 000 000,- Kč. Úvěr je poskytnut na akci "Snížení energetické náročnosti budov školských zařízení v Borohrádku - MŠ čp. 530 v ulici Husově" a "Snížení energetické náročnosti budov školských zařízení v Borohrádku - ZŠ čp. 396 a na akci "Oprava sociálního zařízení a střechy Základní školy čp. 396 v městě Borohrádek". Období čerpání je stanoveno od 1.10.2010 do 31.12.2010. Úroková sazba je pevná ve výši 3,63 % p.a. Způsob čerpání je stanoven převodem příslušné částky na úvěrový účet. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 168 000,- Kč. Poslední splátka bude zaplacená dne 31.12.2016 ve výši 72 000,- Kč. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Úvěr byl schválen v ZM dne 8.7.2010. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2011 činí 7 022507,86 Kč. ČMHB a.s. poskytla v roce 2001 městu hypoteční úvěr na výstavbu nemovitosti – budova na st. p.č. 1020 katastrální území Borohrádek ve výši 4 000 000,- Kč. Město splácí hypoteční úvěr dle splátkového kalendáře. Dlužník se zavazuje zajistit úvěr zřízením zástavního práva k nemovitosti. Předmět zajištění: Rozestavěná budova na st. p.č. 1020, výměra: 302 m2 a Blankosměnka vlastní. Úvěr byl k 15.10.2011 splacen.
Smlouvy ostatní	Město uzavřelo Smlouvu o návratné finanční výpomoci s PO ZŠ TGM Borohrádek ve výši 250 000,- Kč na zajištění předfinancování projektu "Školní televize jako nástroj rozvoje klíčových kompetencí." Finanční výpomoc se poskytuje nejpozději do 31.12.2012. V ZM schváleno dne 19.9.2011.
Smlouvy zástavní	V roce 2011 došlo k zániku zástavního práva k budově čp. 573 na st. p. 1020 a pozemku st. p. 1020 vůči Hypoteční bance a.s.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2011 byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu např. na akci "Protipovodňová opatření města Borohrádek", "Restaurování pilíře se sousouším Nejsvětější Trojice v Borohrádku", "Rekonstrukce sociální zařízení MÚ Borohrádek" , "Výměna oken budova MÚ", "Oprava ulice

	Čechovy" a "Výstavba cyklostezky z Borohrádku do Šachova".
Vnitřní předpis a směrnice	Město má zpracovány vnitroorganizační směrnice.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady města vč. usnesení ze dne 10.1.2011, 24.1.2011, 21.2.2011, 21.3.2011, 11.4.2011, 9.5.2011, 23.5.2011, 13.6.2011, 30.6.2011, 11.7.2011, 5.9.2011, 3.10.2011, 17.10.2011, 7.11.2011, 21.11.2011 a 12.12.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva města vč. usnesení ze dne 7.3.2011, 27.4.2011, 30.6.2011, 19.9.2011 a 14.12.2011.

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 dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 35 - Opravy účetních záznamů byly prováděny v rozporu se zákonem.
(napraveno)

- Opravné doklady jsou vyhotovovány v souladu se zákonem, např. byl předložen opravný doklad č. 98048 ze dne 30.11.2011.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,69 %

Královéhradecký kraj dne 5.4.2012

Podpisy kontrolorů:

.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

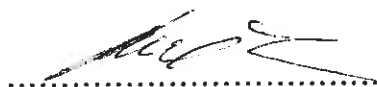
Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....
Lucie Svrbíkova
kontrolor

Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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



Dne 5.4.2012

Milan Maček

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.