

ZPRÁVA

**o výsledku přezkoumání hospodaření
územního samosprávného celku
za období od 1.1. do 31.12. 2011**

MĚSTO PŘÍBOR

Náměstí S. Freuda 19
742 58 Příbor
IČ: 00 29 83 28

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍHO SAMOSPRÁVNÉHO CELKU

Identifikační údaje

Název ÚSC:	Město Příbor
Adresa:	Náměstí S. Freuda 19, 742 58 Příbor, Česká republika
IČ:	00 29 83 28
Jména osob provádějících přezkoumání:	Ing. Luděk Vondra, auditor Ing. Milan Bartoň, specialista
Místo přezkoumání:	Městský úřad Příbor, Náměstí S. Freuda 19, 742 58 Příbor, Česká republika
Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:	4.11.2011, 25.11.2011, 19.1.2012, 1.3.2012, 16.3.2012
Přezkoumávaný rok:	2011
Zástupci města:	Ing. Milan Strakoš – starosta města Ing. Kamila Nenutilová – vedoucí finančního odboru

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Města Příbora za rok 2011 na základě údajů o ročním hospodaření města. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán města. Naši úlohou je, vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v platném znění a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení finančního auditu účetní závěrky. Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

1. Přezkoumávané písemnosti

Hlavní kniha

- období 12/2011, ze dne 15.2.2012

Rozvaha

- sestavená k 30.11.2011 a k 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.11.2011 a k 31.12.2011

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2011

Knihy vydaných faktur, vydané faktury

- od 2.1.2011 do 31.1.2011, faktury poř. č. 201122001 – 201122069
- od 5.12.2011 do 31.12.2011, faktury poř. č. 201122216 - 201122245

Knihy došlých faktur, došlé faktury

- od 1.5.2011 do 31.5.2011, faktury poř. č. 10293 – 10436
- od 1.11.2011 do 30.11.2011, faktury poř. č. 10896 – 11117

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2011
- jmenování HIK, DIK
- prezenční listina z proškolení k provádění inventarizace v účetní jednotce
- přehled o inventarizaci majetku a závazků města Příbora
- inventurní soupisy účtů 069, 231.0010, 231.0012, 231.0019, 236.0120, 245.0040, 315, 321

Bankovní výpisy

- základní běžný účet
 - od 1.3.2011 do 30.4.2011, č.d. 7014 - 7032
 - od 5.10.2011 do 31.10.2011, č.d. 7079 – 7086
 - od 1.4.2011 do 30.4.2011, č.d. 5087 - 5118
 - od 1.10.2011 do 31.10.2011, č.d. 5270 – 5302
 - od 1.2.2011 do 28.2.2011, č.d. 70018 - 70034
 - od 1.10.2011 do 31.10.2011, č.d. 70129 - 70140
- výdajový účet
- příjmový účet

Pokladní kniha, pokladní doklady

- za období červen 2011, č.d. 5820 – 5824, výdajové pokladní doklady č. 490 -590
- za období listopad 2011, č.d. 5838-5841, výdajové pokladní doklady č. 863 -940

Mzdová agenda

- za období říjen 2011, kontrola počtu položek bankovního výpisu č. 196 ze dne 8.11.2011, kontrola počtu položek na pokladním dokladu č. 5839 ze dne 11.11.2011 ve vazbě na počet vyplácených osob a počet položek odvodů a srážek

Smlouvy a další materiály

- závazné ukazatele rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2011
- Smlouva o dílo 193/2011/SOD/ÚP/15, úč. doklad 005167, faktura 102060
- Smlouva o poskytnutí VFP č. 141/2011/ZOS/KCR, úč. doklad 005087, 298328
- veřejná zakázka malého rozsahu „Těžba 2.000 m3 dříví v roce 2011“, Smlouva o dílo č 132/11
- veřejná zakázka na služby ze dne 25.2.2011, Rozhodnutí zadavatele o hodnotící komisi, Zápis o posouzení a hodnocení nabídek z 11.3.2011, Usnesení Rady města č. 8/30 ze dne 15.3.2011
- Smlouva o dílo č. 272/2011/SOD/ÚP/34, Usnesení Zastupitelstva města ze dne 23.6.2011, úč. Doklad 005359, 10950
- Stavební úpravy MŠ Pionýrů, Dodatek smlouvy č. 5, č.j. 245/2010/SOD/ÚP/23, úč. doklad 10967, 10851, 10662
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.j. 332/2011/VB/MŠBMH, právní účinky vkladu 30.11.2011, vydaná faktura 201122242
- čerpání sociálního fondu, doklad 004005, faktura 10388, faktura 10820

- Usnesení Krajského soudu v Ostravě č. 34K 75/2006-358, zrušení konkurzu po splnění rozvrhového usnesení, doklad č. 006813
- účetní doklad 080006, 080005
- Smlouva o úvěru č. 256/08/RS/FO
- Veřejná zakázka „Revitalizace bytového domu č.p. 1300-1303 na ulici Fučíkova v Příboře“
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – veřejná zakázka „Revitalizace zahrad MŠ Kamarád“, Usnesení Rady města ze dne 13.6.2011 č. 14/2
- účetní doklad 008510 – zúčtování opravek majetku
- prodej bytové jednotky čp. 1344/5, Smlouva o převodu vlastnictví jednotky, čj. 330/2011/KS/MŠBMH, bankovní výpis ze dne 13.12.2011
- Zelená úsporám – podpora na objekt U TATRY 1483, Příbor, číslo žádosti 11627407, doklad 007060
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu RR, ev. č. 146/2011/RS/ÚP/11, doklad 007058
- Finanční vypořádání dotací se SR za rok 2011 a státní závěrečný účet za rok 2011, čj. 168/2012/Ne OFK-70/2012
- vyúčtování poskytnuté dotace ze státního rozpočtu v Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2011, čj. 305/2012/Ne
- zápis a usnesení z 8. zasedání kontrolního výboru ze dne 11.10.2011
- zápis a usnesení z 11. zasedání finančního výboru ze dne 31.10.2011 a zápis a usnesení z 13. zasedání finančního výboru ze dne 7.12.2011

Směrnice

- Organizační řád Městského úřadu Příbor (schválen 6.12.2011 na 26. schůzi Rady města Příbora)
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Města Příbora č. 1/2011 ze dne 15.11.2011
- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku č. 2/2011 ze dne 15.11.2011, včetně Dodatku č. 1
- Směrnice o pohledávkách a tvorbě opravných položek č. 3/2011 ze dne 15.11.2011
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek č. 4/2011 ze dne 15.11.2011
- Oběh účetních dokladů v účetní jednotce č. 3/2005
- Pravidla o vyřazování a likvidaci movitého majetku města Příbor (2011)
- Pravidla pro poskytování veřejné finanční podpory z rozpočtu města Příbor (2011)
- Pravidla a metodika k řízení příspěvkových organizací zřízených městem Příbor
- Kontrolní řád Městského úřadu Příbor
- Směrnice o vnitřním kontrolním systému – řídicí kontrola
- číselník investičních akcí 2011
- Číselník organizačních čísel 2011

Zápisy z jednání zastupitelstva

- 4. zasedání konané 10.3.2011
- 7. zasedání konané 8.9.2011
- 8. zasedání konané 20.10.2011
- 9. zasedání konané 15.12.2011

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2011 včetně veřejnosprávních kontrol ze dne 8.2.2012

Rozpočtové provizorium 2011

- Usnesení z 2. zasedání Zastupitelstva města Příbora konaného dne 2.12.2010 číslo 2/6/3

Návrh rozpočtu

- evidenční číslo písemnosti 5/2011, vyvěšeno 12.1.2011, svěřeno dne 31.1.2011

Závěrečný účet

- Závěrečný účet města za rok 2011 ze dne 5.4.2012, zatím neschválený

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled 2013 -2014, Usnesení Zastupitelstvo města ze dne 15.12.2011 pod číslem 9/7/3

Rozpočtová opatření

- 1. změna rozpočtu města Příbor na rok 2011 schválená na 6. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 23. června 2011 pod bodem 6/7/1
- 2. změna rozpočtu města Příbora na rok 2011 schválená na 8. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 20. října 2011 pod bodem 8/7/3
- rozpočtové opatření po 2. změně rozpočtu, schválené na 23. schůzi Rady města Příbora dne 15.11.2011 pod bodem 23/33

Schválený rozpočet

- rozpočet města Příbor na rok 2011 schválen na 3. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 27. ledna 2011 pod bodem 3/7/4

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.12.2011

2. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Příbor nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

3. Závěr

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a z dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví města a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Předmětem ověřování bylo dále zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkolů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek 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 města. Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, dodržování podmínek pro zadávání veřejných zakázek, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Nebyly zjištěny nedostatky nebo rizika, která by měla být uvedena v této zprávě. Doporučujeme upravit oběh dokladů v návaznosti na přijatý nový organizační řád a dále bychom rádi upozornili na to, že odpisy jakožto nová nákladová položka od r. 2012 významně ovlivní hospodářský výsledek.

4. Údaje o stavu pohledávek, závazků a zastaveného majetku města

Podíl pohledávek na rozpočtu města k 31.12.2011 činí 3,5 %.

Podíl závazků na rozpočtu města k 31.12.2011 činí 4,6 %.

Podíl zastaveného majetku města na celkovém majetku města k 31.12.2011 činí 0,0 %.

V Ostravě dne 13. dubna 2011



FAAT Consulting & Audit s.r.o.
Havlíčkovo nábreží 38/2728
702 00 Ostrava – Moravská Ostrava
oprávnění KAČR č. 439

Ing. Luděk Vondra
jednatel společnosti
auditor
oprávnění KAČR č. 1357

Přílohy: Účetní závěrka za období od 1.1. do 31.12.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Příbor byl seznámen starosta města Ing. Milan Strakoš dne 13. dubna 2012.

Ing. Milan Strakoš
Starosta města Příbor