

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Město Slušovice
náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
8.3.2012	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 54406/2011	KUSP 54406/2011 KŘ

Zpráva č. 398/2011/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Slušovice, IČ: 00284475
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

3.10.2011 - 10.10.2011
2.3.2012 - 8.3.2012

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

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, náměstí Svobody 25, 763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

Město Slušovice zastupovali:

Ing. Petr Hradecký - starosta
Ing. Jana Sousedíková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti								
Návrh rozpočtu	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., byl vypracovaný návrh rozpočtu zveřejněn na úřední tabuli a www.stránkách od 24. 1. do 9. 2. 2011.								
Pravidla rozpočtového provizoria	V souladu s ustanovením § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění), schválilo zastupitelstvo města dne 6. 12. 2010 usnesením č. 23/2010 pravidla rozpočtového provizoria k zajištění chodu města do schválení rozpočtu. Měsíční příjmy ve výši 2 mil. Kč a provozní výdaje ve výši 1,5 mil. Kč.								
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, které byly evidovány podle časové posloupnosti. Do 31. 12. 2011 byly projednány, schváleny a realizovány čtyři úpravy rozpočtu formou rozpočtových opatření.								
Rozpočtový výhled	V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb. byl zpracován rozpočtový výhled na období roku 2011 - 2013, který byl předmětem jednání a schválení zastupitelstva města dne 3. 12. 2008 – usnesení č. 159/2008.								
Schválený rozpočet	V souladu s ustanovením § 4 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo zastupitelstvo města rozpočet města dne 9. 2. 2011 usnesením č. 34/2011. Rozpočet na rok 2011 předpokládal příjmy ve výši 42,361 tis. Kč, do příjmů byl zapojen přebytek hospodaření roku 2010 ve výši 8,551 tis. Kč. Rozpočet předpokládal výdaje ve výši 46,006 tis. Kč a splátky půjček 1,642 tis. Kč.								
Závěrečný účet	V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo zastupitelstvo města závěrečný účet obce za rok 2010 s celoročním hospodařením města bez výhrad, a to dne 6. 6. 2011 usnesením č. 41/2011/ZM. Závěrečný účet byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce i v elektronické podobě od 11. do 29. 3. 2011.								
Bankovní výpis	<p>Celkový stav účtu 231 (ZBÚ) vykazoval k 31. 12. 2011 zůstatek ve výši 9,848.343,84 Kč, z toho bankovní výpis účtu:</p> <table><tbody><tr><td>- číslo 2326661/0100 Kč</td><td>8,394.589,93</td><td>Kč</td><td>(účet 231/0010)</td></tr><tr><td>- číslo 1408221389/0800 ČS Spoř.</td><td>1,453.753,91</td><td>Kč</td><td>(účet 231/0011)</td></tr></tbody></table> <p>Stav účtu 236 (BÚ peněžních fondů) vykazoval k 31. 12. 2011 zůstatek 233.610,44 Kč (účet 236/0010) a odpovídal zůstatku uvedenému na bankovním výpise účtu č. 107-2326661/0100 k témuž dni.</p> <p>Účetní zůstatky syntetických účtů vycházely ze stavů jednotlivých analytických účtů a odpovídaly konečným zůstatkům uvedeným na bankovních výpisech, jak je uvedeno výše. Rozdíly nebyly zjištěny.</p>	- číslo 2326661/0100 Kč	8,394.589,93	Kč	(účet 231/0010)	- číslo 1408221389/0800 ČS Spoř.	1,453.753,91	Kč	(účet 231/0011)
- číslo 2326661/0100 Kč	8,394.589,93	Kč	(účet 231/0010)						
- číslo 1408221389/0800 ČS Spoř.	1,453.753,91	Kč	(účet 231/0011)						

Evidence pohledávek

Předpis pohledávek byl při vzniku zaváděn do účetnictví. Pohledávky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek zůstatek 82.500,75 Kč a stav krátkodobých pohledávek zůstatek 1,536.920,70 Kč.

K 31. 12. 2011 představoval konečný zůstatek:

- dlouhodobých pohledávek 82.500,75 Kč - stav účtu 462 (poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé). Doložena Smlouva o půjčce na účel předfinancování 3. etapy administrace MAS Vizovicko a Slušovicko, o.s. strategického plánu LEADER, se splatností 30. 3. 2010. Podle Dodatku č. 1 ke Smlouvě o půjčce ze dne 15. 12. 2009 byl termín splatnosti stanoven do 30. 7. 2010. Podle zápisu rady města ze dne 29. 12. 2010 odložena splatnost do roku 2011 včetně prominutí penále. Součástí inventarizace majetku byl Dodatek č. 2 ke smlouvě o půjčce ze dne 15. 12. 2009, podle kterého se dlužník zavázal vrátit věřiteli půjčku do 31. 12. 2013. Roční úrok byl dohodnut ve výši 6,0 % p.a.

- krátkodobých pohledávek 1,265.672,41 Kč, z toho finančně nejvýznamnější představovaly stav:

- účtu 314 (krátkodobě poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 1,090.080 Kč,

- účtu 311 (odběratelé) zůstatek 143.060,41 Kč

- stav účtu 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) představovaly zůstatek 29.750 Kč, z toho pohledávky vzniklé v roce 2011 ve výši 25.050 Kč a pohledávky vzniklé do roku 2010 ve výši 4.700 Kč, (z toho na částku 1.000 Kč byl doložen písemný materiál právního zástupce o stavu vymáhání pohledávek).

K 31. 12. 2011 byl zůstatek jednotlivých pohledávkových účtů ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Jednotlivé stavy účtů byly na konci roku uzavřeny a jejich konečné stavy souhlasily se stavy uvedenými v inventurních soupisech.

Evidence závazků

Předpis závazků byl při vzniku zaváděn prostřednictvím programu UCR- GORIDIC do účetnictví. Pohledávky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval stav dlouhodobých závazků zůstatek 12,489.874 Kč. Stav krátkodobých závazků představoval zůstatek 7,023.619,41 Kč.

K 31. 12. 2011 představoval celkový zůstatek:

- dlouhodobých závazků 12,047.788 Kč, z toho stav účtu 451 (dlouhodobé úvěry) celkový stav tohoto účtu 10,847.788 Kč, z toho 5,334.274 Kč bankovní úvěr od KB na 18. bj. Dostihová s měsíčními splátkami ve výši 96.300 Kč - ověřeno na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu 27-4809911587/0100, zbylá část ve výši 5,513.514 Kč nesplacený úvěr od KB poskytnutý na intenzifikaci ČOV Slušovice s měsíčními splátkami ve výši 54.054 Kč
- zůstatek ověřen na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu 27-7165651567/0100. Zbylá částka ve výši 1,200.000 Kč

představuje stav účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) - doložena Smlouva o nájmu ze dne 5. 10. 2011 - Město Slušovice jako vlastník Fotbalového stadionu č.p. 680 (nebytové prostory restaurace v I. patře hlavní tribuny o ploše 140 m² a prostory vedle fotbalového o ploše 180 m² (stávající zahradní restaurace), se nájemce zavázal "zrekonstruovat prostory restaurace v I. podlaží hlavní tribuny do 31. 12. 2011 a v průběhu roku 2011 zrekonstruovat stávající venkovní zahradní restauraci. Obě strany se dohodly na celkových nákladech rekonstrukcí ve výši 1,250.000 Kč do restaurace v I. patře hlavní tribuny a 250.000 Kč do venkovní zahradní restaurace. Úhrada těchto nákladů byla dohodnuta v poměru části hrazené pronajímatelem ve výši 300.000 Kč vč. DPH a části hrazené nájemcem ve výši 1,200.000 Kč vč. DPH. Z důvodu spoluúčasti nájemce bude v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2026 platit snížený nájem." ve výši celkové smluvní ceny 14.400 Kč vč. DPH za rok." Smlouva o nájmu byla opatřena doložkou dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění - schváleno orgánem obce (Rada města Slušovice) dne 3. 10. 2011 usnesením č. 218/2011. Nabídka pronájmu zveřejněna od 29. 12. 2010 do 14. 1. 2011.

- krátkodobých závazků 9,003.767,16 Kč, z toho stav účtu 321 (dodavatelé) zůstatek 6,991.718,16 Kč (tyto závazky vznikly na konci účetního období - finančně nejvýznamnější faktura firmy Elso system za rekonstrukci Sokolovny ve výši 6,651.881 Kč). Další finančně významný představuje stav účtu 389 (dohadné účty pasivní) ve výši 1,090.080 Kč (energie a plyn).

K 31. 12. 2011 byl zůstatek jednotlivých závazkových účtů ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Evidence jednotlivých účtů byla na konci roku uzavřena a jejich konečné stavy souhlasily se stavy uvedenými v inventurních soupisech.

Inventurní soupis majetku a závazků a Skutečný stav veškerého majetku a závazků města byl ověřen inventarizací provedenou ke dni 31. 12. 2010. Inventura fyzická byla provedena u hmotného majetku, dokladová byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek, závazků, vč. sociálního fondu a podrozvahové evidence. Stav jednotlivých syntetických účtů obsahovaly počáteční stav, vyčísleny (popř. rozepsány) byly přírůstky nebo úbytky, které byly podloženy inventurními soupisy. Jednotlivé inventurní soupisy obsahovaly datum zahájení a ukončení inventarizace, datum vyhotovení a podpisy členů ústřední inventarizační komise. Součástí inventurních soupisů tvořily přílohy (inventarizační položky dle SU/AU, výpisy z běžného účtu, vnitřní účetní doklady apod.). Inventarizace byla provedena dle platných právních norem (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Plán inventur vycházel z ustanovení § 5 citované vyhlášky. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 30, odst. 2 zákona o účetnictví. V souladu s ustanovením § 4, odst. 6 citované vyhlášky sestavila ústřední inventarizační komise (dále =ÚIK) "Inventarizační zprávu". Zpráva obsahovala vyhodnocení dodržení citované vyhlášky a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Součástí Zprávy tvořila tabulka majetku a závazků vč. podrozvahových účtů k 31. 12. 2011. U jednotlivých syntetických účtů byl vyčíslen a porovnán stav zjištěný inventarizací a porovnán s účetním stavem. Rozdíly nebyly zjištěny.

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů byla ověřena dokladovost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Odměňování zastupitelstva

členů Zastupitelstvo města mělo 15 členů, z toho 2 byli pro výkon funkce uvolněni. Dne 9. 2. 2011 usnesením č. 39/2011 reagovalo zastupitelstvo města na novelizaci nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění nařízení vlády č. 375/2010 a v souladu s ustanovením § 84, odst. 2 n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění) stanovilo měsíční výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva s platností od 1. 1. 2011 - člen zastupitelstva 513 Kč, člen rady 1.406 Kč, člen výboru 1.007 Kč, předseda výboru 1.235 Kč. Dále tímž usnesením byla schválena odměna pro člena výboru, který není členem zastupitelstva ve výši 150 Kč/hod. Kontrolou údajů mzdových listů o výši příjmů za rok 2011 u všech členů rady a u cca 50 % ostatních členů zastupitelstva (podle vykonávané funkce) bylo ověřeno, že měsíční odměny byly vypočteny a poskytnuty v souladu s "Přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb.," ve znění nařízení vlády č. 375/2010. Odměna neuvolněných členů zastupitelstva byla přiznána za nejvyšší zastávanou funkci.

Pokladní doklad

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány prostřednictvím výpočetní techniky pomocí programu KVINTA. Účetní doklady byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Pro příjmy a výdaje byla používána jedna číselná řada. Úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů, správnost účtování a návaznost na operativní evidenci byla provedena za měsíc červen až srpen 2011. Nedostatky nebyly zaznamenány. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny. Dne 4. 10. 2011 v 10,50 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti. V pokladně (č. 50) veřejné správy byl zjištěn fyzický stav v celkové výši 22.002 Kč, což odpovídalo zůstatku uvedenému v tištěné podobě pokladní knihy za PD č. 01538. Dne 4. 10. 2011 ve 13,15 hod byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v pokladně (č. 52) sociálního fondu. Předložená hotovost představovala 9.224 Kč, což odpovídalo zůstatku k témuž datu uvedenému v pokladní knize za PD č. 00080. Limit pokladní hotovosti nebyl ani u jedné pokladny stanoven.

Příloha rozvahy

Podle ustanovení § 8 ("Příloha") vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, byly vysvětleny a doplněny informace obsažené v ostatních částech účetní závěrky. Uspořádání a označování položek přílohy bylo v souladu s ustanovením § 45 a v souladu se závazným vzorem tabulkových částí přílohy č. 5 k této vyhlášce.

Rozvaha

V rozvaze byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech směrné účtové osnovy. Položky rozvahy "Aktiva celkem" 204,103.778,98 Kč se rovnala položce "Pasiva celkem". Uvedený postup odpovídal ustanovení § 4 ("Rozvaha") vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané

účetní jednotky.

Účetní doklad	<p>Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu číslo 1408221389/0800 vedenému u ČS. Spořitelny, a.s. a účtu číslo 2326661/0100 vedenému u KB, a to za měsíc červenec a srpen 2011. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci o pořízení majetku. Nedostatky nebyly zjištěny.</p> <p>Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zjištěny.</p> <p>Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M dosáhly k 31. 12. 2011 celkové příjmy po konsolidaci 38,422.651,86 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,04 %, výdaje dosáhly 35,250.234,14 Kč, což představovalo plnění 100,00 % upraveného rozpočtu.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011 obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, což odpovídá ustanovení § 5 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Náklady celkem byly vykázány ve výši 23,132.899,55 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 30,589.764,23 Kč, tím byl dosažen zlepšený výsledek hospodaření po zdanění ve výši 7,281874,68 Kč. Položka "Výsledek hospodaření po zdanění" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze. Nedodržení, či porušení ustanovení § 5 výše citované vyhlášky nebylo zjištěno.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>UZ 14004 neinvestiční účelová dotace z rozpočtu ZK ve výši 24.000 Kč na výdaje spojené s činností jednotky sboru dobrovolných hasičů. Podle Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace číslo: D/1846/2011/KH bylo možné finanční prostředky použít do 31. 12. 2011, vlastní podíl příjemce nebyl stanoven. Dotace byla čerpána v plné výši, s UZ v účetnictví označeno 24.000 Kč. Pořízen byl motor Š1203 za 25.200 Kč (DF č. 705 uhrazeno z účtu města dne 6. 12. 2011).</p> <p>UZ 14004 neinvestiční účelový transfer z rozpočtu ZK ve výši 100.000 Kč na výdaje na zabezpečení akceschopnosti (organizační, technické, odborné) jednotky SDH příjemce kategorie JPO II. Podle Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace číslo: D/0593/2011/KH bylo možné finanční prostředky použít do 31. 12. 2011, vlastní podíl příjemce byl stanoven - minimálně 20 % celkové částky účelové neinvestiční dotace. Na zabezpečení akceschopnosti jednotky JPO II. bylo celkem vynaloženo 122.653 Kč. Doloženo celkem 7 dohod o provedení práce na činnost zásahové jednotky SDH Slušovice v rozsahu do 100 hodin (od 1. 1. 2011 do 30. 11. 2011) - podle počtu výjezdů (6x130 Kč/výjezd a 1x140 Kč/za zásah) vyplaceno celkem 18.140 Kč (VD č. 7001692/XII/2011 - ověřeno na výplatní listy). Pořízeny byly 3 ZAHAS IV komplety za 32. 516 Kč (DF č. 473 zaplacen z účtu města 26. 8. 2011). Nakoupeny pracovní oděvy a hadice za 31.670 Kč (DF 355 zaplacen 4. 7. 2011). Za opravu hasičského čerpadla vynaloženo 9.800 Kč (DF č. 717 zaplacen 13. 12. 2011). Za opravu hasičského auta SPZ 3Z6 2677 zaplacen 12.254 Kč (DF č. 637 zaplacen 3. 11. 2011). Za opravu hasičského auta SPZ 3Z6 2677 uhrazeno 14. 139 Kč (DF č.</p>

	<p>165 zaplacen 12. 4. 2011). Za revizi křísících přístrojů zaplacen 4.134 Kč (DF č. 188 uhrazeno 19. 4. 2011). Podmínky výše uvedených smluv byly dodrženy. Nedostatky nebyly zaznamenány.</p>
Smlouvy o dílo	<p>UZ 98005 neinvestiční dotace ze SR ve výši 15.954 Kč na výdaje vzniklé obcím na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011. Tyto účelové prostředky nebyly čerpány, z bankovního účtu města byly odepsány dne 1. 2. 2012.</p> <p>Smlouva o dílo uzavřená dne 4. 2. 2010 podle § 536 a násled. obch. zák. s Rozvojovou agenturou VIA o. p. s. Valašské Meziříčí na předmět plnění zpracování projektové žádosti, včetně povinných příloh, vyplnění žádosti o dotaci a dohled nad úplností žádostí, podání žádosti k projektu "Rekonstrukce objektu bývalé sokolovny ve Slušovicích" s cenou za projekt 75.000 Kč - DF č. 163/2010 zaplacen 28.000 Kč a DF č.172/2011 zaplacen 47.000 Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V rámci dokladové kontroly byl zaznamenán příjem za úhradu pozemku ve výši 21. 700 Kč - doložena byla "Kupní smlouva" ze dne 27. června 2011. Kupní smlouva obsahovala doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění - schváleno orgánem obce - Zastupitelstvem města Slušovice dne 6. 6. 2011, č.j. 52/2011, - zveřejněno od 4. do 22. 6. 2010.</p> <p>V roce 2011 byly uzavřeny dvě Kupní smlouvy na prodej pozemků a dvě Kupní smlouvy na nákup pozemků. Kupní smlouvy byly opatřeny doložkou dle ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, která osvědčuje zveřejnění záměru a schválení převodu nemovitosti zastupitelstvem města.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Město podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 neuzavřelo smlouvu o přijetí úvěru.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Dlouhodobé bankovní úvěry sledované na účtu 451 (dlouhodobé bankovní úvěry) byly poskytnuté na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - profinancování výstavby bytových jednotek - stavba 18. bj. v ul. Dostihová byl podle Smlouvy o úvěru sjednán 3. 10. 2006 ve výši 10,200.000 Kč (termín první splátky 31. 1. 2008 ve výši 96.300 Kč, termín poslední splátky 31. 10. 2016 ve výši 88.500 Kč), - financování investiční akce intenzifikaci ČOV Slušovice byl podle Smlouvy o úvěru sjednán 14. 6. 2010 ve výši 6,000.000 Kč (termín první splátky 30. 4. 2011 ve výši 54.054 Kč. termín poslední splátky 30. 6. 2020 ve výši 54.060 Kč).
Smlouvy o ručení	<p>Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2011 smlouvu o ručení.</p>
Smlouvy o sdružených prostředcích	<p>Město podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 neuzavřelo smlouvu o sdružení prostředků a s takovými prostředky nehošpodařilo.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Smlouva na nákup služeb (dotační management) ze dne 4. 10. 2011 uzavřená podle § 269, odst. 2 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů s Rozvojovou agenturou VIA o. p. s. Valašské Meziříčí na předmět plnění služby dotačního managementu projektu - v rámci projektu "Rekonstrukce objektu bývalé sokolovny ve Slušovicích". Podle smlouvy se bude dotační management skládat z výstupů: a) příprava podkladů k podpisu Smlouvy o poskytnutí dotace (odměna 20 tis. Kč), b) příprava a zpracování dvou monitorovacích zpráv (odměna 20 tis. Kč), c) příprava a zpracování jedné závěrečné monitorovací zprávy (odměna 10. tis. Kč), d) příprava a zpracování tří žádostí o platbu (odměna 30. tis. Kč). S celkovou odměnou za předmět smlouvy v</p>

úhrnné výši 80.000 Kč (v roce 2011 zapláceno 20.000 Kč - DF č. 629/2011). Termín ukončení prací - předpoklad 31. 10. 2012.

Mandátní smlouva ze dne 20. 9. 2010 uzavřená podle § 566 a následujících zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, ve znění pozdějších předpisů s Rozvojovou agenturou VIA o. p. s. Valašské Meziříčí na předmět plnění výkon přípravy a organizaci v zadávacích řízeních:

- a) na dodavatele PD pro stavbu "Rekonstrukce objektu bývalé sokolovny ve Slušovicích" včetně autorského dozoru a inženýrské činnosti s hodnotou veřejné zakázky 1,02 mil. Kč (zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění). Předpokládaný termín provedení služby 10-11/2010. Odměna za uvedenou činnost ve výši 30.000 Kč. Zapláceno 30.000 Kč DF č. 766/2010

- b) na dodavatele stavby s předpokládanou hodnotou stavebních prací ve výši 19,9 mil. Kč (zakázka zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení). Předpokládaný termín provedení služby 5-7/2011. Odměna za uvedenou činnost ve výši 45.000 Kč.

- c) na provedení výběrového řízení na dodavatele služby - provedení technického dozoru investora s předpokládanou hodnotou 360 tis. Kč (zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.). Předpokládaný termín provedení služby 5-7/2011. Odměna za uvedenou činnost ve výši 15.000 Kč. Zapláceno 60.000 Kč DF č. 628/2011 za bod b) a c) smlouvy.

- d) na provedení výběrového řízení na dodavatele divadelní technologie s předpokládanou hodnotou 1,8 mil. Kč (zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.). Předpokládaný termín provedení služby 5/2012. Odměna za uvedenou činnost ve výši 30.000 Kč.

Smlouvy zástavní

Město podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2011 neuzavřelo žádnou zástavní smlouvu.

Hodnota zastaveného majetku města podle smlouvy o úvěru z dřívějších let představovala 4,744.047 Kč. Zástavní smlouva byla uzavřena s MMR ČR Praha dne 15. 5. 2000 - poskytnuta dotace ze SR na výstavbu 4 bytových jednotek ve Slušovicích na domu č.p. 313 a dále na výstavbu 5 bytových jednotek ve Slušovicích na domu č.p. 397 s celkovou výší dotací 2,880.000 Kč a zástavním právem zajišťováno po dobu 20 let od kolaudace stavby.

Dokumentace zakázkám

k veřejným

"Rekonstrukce objektu bývalé sokolovny ve Slušovicích" - výkonem zadavatelských činností byla na základě mandátní smlouvy pověřena Rozvojová agentura VIA o.p.s. Ing. Martina Bajgarová, Valašské Meziříčí. Zadávací dokumentace dle § 44 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon) a metodického pokynu ROP Střední Morava "Zadávání zakázek a veřejných zakázek v programovém období 2007-2013" (dále jen pokyn) pro otevřené zadávací řízení dle § 27 zákona pro zadání podlimitní veřejné zakázky na stavební práce uvedené veřejné zakázky upřesňovala předmět zakázky, požadavky, technické a ekonomické podmínky. Základním hodnotícím kritériem pro hodnocení zakázky byla ekonomická výhodnost nabídky (nabídková cena bez DPH - váha 95,00 %, záruční doba v měsících - váha 5,00 %). Předpokládaná hodnota díla 19,500.000 Kč bez DPH. Minimální záruka za celé dílo 60 měsíců. Doručeno a posuzováno bylo 8 nabídek, z toho tři byli vyzváni k doplnění informací. V řádném termínu předložili vysvětlení dva uchazeči. Hodnoceno bylo 7 nabídek uchazečů. Podle stanovených kritérií byla vybrána firma ELSO system spol. s r.o. Fryšták s nabídkovou cenou 19,085.553 Kč a zárukou díla 120 měsíců (nejvyšší nabídková cena 24,880.588 Kč a zárukou díla 84 měsíců firmy STAVYMA spol. s

Vnitřní předpis a směrnice	<p>r.o.Otrokovice).</p> <p>Smlouva o dílo 1126 uzavřena 7. 9. 2011 byla uzavřena s firmou ELSO system spol. s r. o. Fryšták na předmět smlouvy "Rekonstrukce objektu bývalé sokolovny ve Slušovicích" s termínem zahájení - po podpisu smlouvy, termínem dokončení a předání díla do 30. 9. 2012, s cenou díla bez DPH 19,085.553 Kč (3,817.111 DPH), se záruční dobou ode dne předání a převzetí díla minimálně 120 měsíců.</p> <p>Směrnice k odpisování dlouhodobého majetku byla schválena radou města dne 28. 12. 2011 usnesením č. 271. Ve směrnici byla stanovena pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku rovnoměrným způsobem. Legislativní rámec vycházel z platných právních norem - zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (v platném znění), vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Podle českého účetního standardu č. 708 byla stanovena obecná pravidla pro odepisování, zvolen byl způsob odepisování (rovnoměrný), popsány byly činnosti vztahující se k prvnímu použití metody odpisování dlouhodobého majetku k 31. 12. 2011 (klasifikace a kategorizace majetku, vyznačení zbývajících doby používání a doby pro provedení dopočtu opravek majetku, sestavení odpisových plánů, první použití metody odpisování - dooprávkování). Popsány byly činnosti vztahující se k odpisování majetku v roce 2012 (klasifikace majetku, kategorizace majetku, stanovení zbývajících doby používání nově pořízeného majetku, sestavení odpisového plánu, odpisování majetku a časové rozlišení dotace vč. účtování).</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Směrnice k inventarizaci majetku a závazků byla schválena radou města dne 28. 12. 2011 usnesením č. 270. Ve směrnici byla stanovena pravidla pro organizační zajištění a způsob provedení Inventarizace majetku a závazků města Slušovice. Legislativní rámec vycházel z platných právních norem - zákona o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Dne 9. 2. 2011 usnesením č. 36/2011 schválilo zastupitelstvo města smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení práva odpovídajícímu věcnému břemenu na parcely č. 1697/20, 1653/1, 1652/ a 1651/1 v k. ú. Slušovice. Za umístění energetického zařízení bude poskytnuta jednorázová úhrada ve výši 18.800 Kč.</p> <p>Dne 6. 6. 2011:</p> <ul style="list-style-type: none"> - usnesením č. 43/2011 odvolalo zastupitelstvo města ze správní rady Nadačního fondu Rozvoj dostihového sportu ve Slušovicích JUDr. Ing. Karla Nedbálka a Mgr. Jindřicha Elšíka. Zároveň schválilo složení nové správní rady (předseda Ing. Petr Hradecký a členové Ing. Jaroslav Pečiva a Leo Pavlík). Dalšími členy nadačního fondu zůstávají členové Ing. Miroslav Gargulák (místopředseda) a Karel Jarcovják. - usnesením č. 44/2011 odvolalo zastupitelstvo města z dozorčí rady Nadačního fondu Rozvoj dostihového sportu ve Slušovicích Petra Staroveského. Zároveň schválilo novým členem dozorčí rady Mgr. Jindřicha Elšíka. <p>Dne 26. 9. 2011 usnesením č. 71/2011 schválilo zastupitelstvo města prodloužení půjčky mikroregionu Slušovicko ve výši 85.985 Kč do 31. 12. 2011.</p> <p>Dne 12. 12. 2010 usnesením č. 24/2010 zmocnilo, v souladu s ustanovením § 102, odst. 2a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění), Radu města Slušovice, rozšířenou o finanční výbor, k provedení závěrečných rozpočtových opatření, která ovlivní</p>

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

snížení celkových příjmů maximálně v objemu 1 mil. Kč. Rada má povinnost informovat zastupitelstvo o provedených změnách rozpočtu za rok 2011 na jeho nejbližším zasedání.

Pravidla sociálního fondu byla upravena Statutem účelového sociálního fondu Města Slušovice, který schválilo Zastupitelstvem města Slušovice dne 10. 12. 2003 usnesením č. 61/2003. Součástí Statutu tvořily 3 Dodatky - měnil se vždy bod 4 - Stravování. V případě Dodatku č. 2 se měnil i bod 5 - Penzijní připojištění. Dodatkem č. 3 s účinností od 1. 9. 2010 byla upravena výše příspěvku na stravování hrazená ze sociálního fondu z 18 Kč na 21 Kč na oběd - změna byla schválena radou města dne 7. 7. 2010, usnesením č. 619/2010. Sociální fond předpokládal v roce 2011 vyrovnaný rozpočet ve výši 110 tis. Kč - součástí rozpočtu města schváleného dne 9. 2. 2011 usnesením č. 34/2011.

K 1. 1. 2011 vykazoval počáteční stav účtu 236 (BÚ účelových fondů - sociální fond) zůstatek 201.701,45 Kč a odpovídal stavu bankovního účtu č. 107-2326661/0100 k témuž dni. Stav účtu 419 (ostatní fondy) k 1. 1. 2011 vykazoval zůstatek 226.701,45 Kč, který po zohlednění účtu 335 (pohledávky za zaměstnanci) ve výši 25.000 Kč, odpovídal stavu účtu zůstatku účtu 236 k témuž dni.

Celkové příjmy fondu představovaly 336.893,94 Kč (z toho příděl ve výši 110.207,97 Kč, splátky půjček 24.000 Kč a přijatý úrok 984,52 Kč.

Výdaje dosáhly výše 103.283,50 Kč, z toho příspěvek na stravné 49.500 Kč, příspěvek na penzijní připojištění 32.140 Kč, masáže 7.520 Kč, příspěvek na rekreaci 7.180 Kč, životní jubilea 6.000 Kč, poplatky 943,50 Kč.

K 31. 12. 2011 vykazoval konečný stav účtu 236 (BÚ účelových fondů - sociální fond) zůstatek 233.610,44 Kč a odpovídal stavu bankovního účtu č. 107-2326661/0100 k témuž dni. Stav účtu 419 (ostatní fondy - sociální fond) k 31. 12. 2011 vykazoval zůstatek 234.610,44 Kč, který po zohlednění účtu 335 (pohledávky za zaměstnanci) ve výši 1.000 Kč, odpovídal stavu účtu 236 k témuž dni.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

B. I. Přezkoumané předměty, v nichž nebyly nalezeny chyby ani nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku Nebyly realizovány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

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

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C II. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2011

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

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,81 %

Slušovice, dne 8.3.2012

Mgr. Marie Ostrožníková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Ing. Petr Hradecký starosta města Slušovice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 9. 3. 2012

Ing. Petr Hradecký
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Město Slušovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní