

**Zveřejnění zprávy o výsledku přezkoumání  
hospodaření územně samosprávného celku – města  
Příbor za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 v souladu  
se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových  
pravidlech územních rozpočtů, paragraf 17, odst. 6.**

***FAAT Consulting & Audit***

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření  
územního samosprávného celku  
za období od 1.1.2012 do 31.12. 2012**

**MĚSTO PŘÍBOR**

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

## ***FAAT Consulting & Audit***

### **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
Přibraná osoba:	Ing. Milan Bartoň, specialista
Místo přezkoumání:	Městský úřad Příbor, Náměstí S. Freuda 19, 742 58 Příbor, Česká republika
Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:	16.10.2012, 27.11.2012, 18.12.2012, 21.2.2013, 18.3.2013
Přezkoumávaný rok:	2012
Zástupci města:	Ing. Milan Strakoš – starosta města Ing. Kamila Nenutilová – vedoucí finančního odboru

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Města Příbora za rok 2012 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 nespĺňuje 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 10/2012 a k 31.12.2012

##### **Rozvaha**

- sestavená k 31.10.2012 a k 31.12.2012

## ***FAAT Consulting & Audit***

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.9.2012 a k 31.12.2012

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Kniha vydaných faktur, vydané faktury**

- faktury poř. č. 201221038 - 2012201048
- faktury poř. č. 201222150 - 201222125

### **Kniha došlých faktur, došlé faktury**

- faktury poř. č. 10940 – 10900
- faktury ekonomická činnost poř. č. 1 – 114
- faktury SMM poř. č. 51418 - 51447

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventur na rok 2012
- jmenování HIK, DIK
- prezenční listina z proškolení k provádění inventarizace v účetní jednotce
- přehled o inventarizaci majetku a závazků města Příbora
- zpráva HIK o provedené inventarizaci majetku a závazků
- Přehled nedokončených akcí ( účet 042)
- inventurní soupisy účtů 231.0012, 069, 231.0010, 451.0200, 451.0300, 451.0400

### **Bankovní výpisy**

- základní běžný účet od 1.5.2012 do 31.5.2012, č.d. 7029 - 7039
- výdajový účet od 1.8.2012 do 31.8.2012, č.d. 5205 - 5232
- příjmový účet od 1.10.2012 do 31.10.2012, č.d. 70107 - 10124

### **Pokladní kniha, pokladní doklady**

- za období srpen – září 2012, číslo 5833 – 5823
- prosinec 2012, pokladna SMM, pokladní doklady číslo 795 – 855
- listopad 2012, pokladna SMM, pokladní doklady číslo 724 - 794

### **Mzdová agenda**

- za období srpen 2012, kontrola počtu položek bankovního výpisu, kontrola počtu položek na pokladním dokladu č. 5830 ze dne 7.9.2012 ve vazbě na počet vyplácených osob a počet položek odvodů a srážek

### **Smlouvy a další materiály**

- závazné ukazatele rozpočtu příspěvkových organizací na rok 2012
- zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Dopravní infrastruktura v okolí Masarykova gymnázia v Příboře, oznámení o zakázce v IS o VZ, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Smlouva o dílo 241/2012/SoD/ISM/23 včetně Dodatku č. 1 a č. 2

## **FAAT Consulting & Audit**

- vyhlášení veřejné zakázky malého rozsahu „oprava komunikací na Pasekách v Příboře“, vyhodnocení nabídek, Smlouva o dílo 147/2012/SOD/ISM/5, Usnesení RM ze dne 21.2.2012, zápis o předání a převzetí stavby ze dne 24.4.2012, DUZP dle faktury 24.4.2012, faktura 224012, 1.769.697,60 Kč, výpis KB ze dne 17.5.2012, doklad 5136
- vyhlášení VZ malého rozsahu „Příbor – ul. Horova, Máchova, remešova a Žižkova, veřejné osvětlení“, zveřejnění na úřední desce, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.8.2012, Usnesení RM ze dne 13.8.2012, Smlouva o dílo 288/2012/SOD/ISM/31
- vyhlášení zakázky malého rozsahu „Osazení termoregulačních ventilů do budov ZŠ Jičínská a ZŠ Npor. Loma“, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.8.2012, Usnesení RM ze dne 13.8.2012, Smlouva o dílo 286/2012/SOD/ISM/30 včetně Dodatku č. 1
- doklad 5007, platba mezd leden 2012, 1.287.341,- Kč
- doklad 5090, částka 760.704,- Kč, faktura STAV MORAVIA spol. s r.o.20120010, bankovní výpis z 4.4.2012, výpis z účetního deníku 04/2012
- faktura STAV MORAVIA 20120043, 1.470.988,- Kč, přenesená daňová povinnost, doklad 5207, výpis KB ze dne 6.8.2012
- faktura STAV MORAVIA 20120062, přenesená daňová povinnost, 4.421.316,- Kč, doklad 5218, výpis z KB ze dne 10.8.2012, výpis z účetního deníku 08/2012
- faktura ALPINE Bau CZ s.r.o., 2.512.603,20 Kč, doklad 5142, protokol o provedených pracích, smlouva o dílo č. 322/2011/SOD/ÚP/40, výpis KB z 25.5.2012, výpis z účetního deníku 5/2012
- příspěvek na provoz TS, 06/2012, 1.432.000,- Kč, doklad 5149, výpis KB 4.6.2012, , výpis z účetního deníku 06/2012
- faktura PSVS a.s., č. 1203860001, akce „Cyklistické propojení“, dotace ROP, 2.146.063,- Kč, zjišťovací protokol z 30.3.2012, smlouva o dílo 315/2011/SOD/ÚP/39, doklad 5147, výpis KB ze dne 1.6.2012
- doklad 5202, platba DPH, doloženost dle knihy KDF 06/2012, výpis KB z 23.7.
- výpis KB z 2.7.2012, čerpání úvěru 1.056.397,- Kč, faktura 2012023, MH – STAVBY, s.r.o., smlouva o dílo 186/2012/SoD/ISM/10
- faktura SLUMEKO, s.r.o. 210121212, 549.997,- Kč, smlouva o dílo 316/2010/SOD/Úp/39, doklad 5283, výpis KB ze dne 22.10.2012, výpis z účetního deníku 10/2012
- faktura SATES MORAVIA 201164, 2.539.097,- Kč, doklad 5295, výpis z KB ze dne 5.11.2012, výpis z účetního deníku 11/2012, smlouva 241/2012/SoD/ISM/23
- faktura JAPSTAV MORAVA, s.r.o. č. 268/2012, 1.047.021,88 Kč, doklad 5318, výpis KB ze dne 20.11.2012, výpis z účetního deníku 11/2012
- faktura JAPSTAV MORAVA, s.r.o. č. 297/2012, 1.443.719,84 Kč, doklad 5350, výpis KB ze dne 20.12.2012, výpis z účetního deníku 12/2012
- veřejná zakázka na poskytovatele bankovního úvěru ve výši 22.000.000,- Kč – výzva k podání nabídky, zjednodušené podlimitní řízení, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, protokol o jednání hodnotící komise, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, Usnesení RM ze dne 13.3.2012, Usnesení Zm ze dne 19.4.2012, Smlouva o úvěru 0419/12/5628, úvěr poskytnut bez zajištění dle čl. III smlouvy
- závazné ukazatele hospodaření PO, usnesení RM ze dne 31.1.2012 pod bodem 30/13 až 30/19
- závěrečná MZ projektu z OP LZZ, projekt č. CZ.1.04/4.1.01/57.00045
- státní závěrečný účet za rok 2012, č.j. 2035/2013/Ne OFK-120/2013 ze dne 14.2.2013
- věcná břemena, smlouvy č. 254/2012/Vb ze dne 2.8.2012 na 77.826,- Kč, č. 335/2012/VB z 1.11.2012 na 51.114,- Kč a č. 294/2012/VB z 11.9.2012 na 170.604,- Kč, účetní doklad 8540, 060347, 060465, 070407

## ***FAAT Consulting & Audit***

- finanční vypořádání dotací se SR za rok 2012, č.j. 1444/2013/Ne OFK-120/2013
- zápisy finančního výboru č. 20, 22, 24
- zápisy kontrolního výboru č. 13, 16, 18

### **Směrnice**

- Organizační řád Městského úřadu Příbor platný od 1.10.2012
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Města Příbora č. 1/2011 ze dne 15.11.2011
- Směrnice o evidenci majetku č. 1/2010
- Metodické pokyny pro majetkoprávní úkony města Příbora při nakládání s pozemky, pravidlo zastupitelstva města č. 4/2012
- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku č. 2/2011 ze dne 15.11.2011, včetně Dodatku č. 1
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek č. 2/2012
- 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, pravidlo RM č. 2/2011 (2011)
- Pravidla pro poskytování grantů z rozpočtu města Příbora, pravidlo ZM č. 3/2012
- Pravidla pro poskytování veřejné finanční podpory z rozpočtu města Příbor, pravidlo ZM č. 2/2012
- 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 2012
- Číselník organizačních čísel 2012
- dokladové řady – rok 2012

### **Zápisy z jednání zastupitelstva (ZM) a rady města (RM)**

#### **ZM**

- 10. zasedání konané 19.1.2012
- 14. zasedání konané 15.5.2012
- 17. zasedání konané 1.11.2012

#### **RM:**

- 28. zasedání konané 10.1.2012
- 37. zasedání konané 5.6.2012
- 46. zasedání konané 25.9.2012
- 51. zasedání konané 6.11.2012

### **Výsledky kontrol**

- Zprávy o výsledcích interních finančních kontrol za rok 2012 poskytnuté tajemníkem města, Zpráva o výsledcích finančních kontrol č.j. 1875/2013/Sr-OFK-370/2013

### **Návrh rozpočtu města na rok 2012**

- evidenční číslo písemnosti 298/1, vyvěšeno 30.11.2011, sejmuto dne 16.12.2011

## ***FAAT Consulting & Audit***

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet města za rok 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 Příbora na rok 2012 schválená na 12. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 1. března 2012 pod bodem 12/7/1
- 2. změna rozpočtu města Příbora na rok 2 schválená na 13. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 19. dubna 2012 pod bodem 13/7/1
- 3. změna rozpočtu města Příbora na rok 2012 schválená na 15. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 28. června 2012 pod bodem 15/7/3
- 4. změna rozpočtu města Příbora na rok 2012 schválená na 17. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 1. listopadu 2012 pod bodem 17/7/2
- 5. změna rozpočtu města Příbora na rok 2012 schválená na 18. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 13. prosince 2012 pod bodem 18/7/4

### **Schválený rozpočet města na rok 2012**

- rozpočet města Příbor na rok 2012 schválen na 9. zasedání Zastupitelstva města Příbora dne 15. prosince 2012 pod bodem 9/7/2

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 31.10.2012 a k 31.12.2012

## **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 sdružených 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 rovněž 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.

## ***FAAT Consulting & Audit***

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.

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

Podíl pohledávek na rozpočtu města k 31.12.2012 činí 3,71 %.

Podíl závazků na rozpočtu města k 31.12.2012 činí 6,38 %.

Podíl zastaveného majetku města na celkovém majetku města k 31.12.2012 činí 0,0 %.

V Ostravě dne 12. dubna 2013



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

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

Přílohy: Účetní závěrka obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu účetní závěrky za období od 1.1. do 31.12.2012  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Příbor byl seznámen starosta města pan Ing. Milan Strakoš dne 15. dubna 2013.

Ing. Milan Strakoš  
Starosta města Příbor