

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Město Slušovice náměstí Svobody 25 763 15 Slušovice
---	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
6. března 2015	Mgr. Marie Ostrožiková	KUZL 41920/2014	KUSP 41920/2014 KŘ

Zpráva č. 253/2014/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Slušovice, IČ: 00284475
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24.10.2014 - 29.10.2014 (dílčí přezkoumání)
26.2.2015 - 6.3.2015 (konečné přezkoumání)
(mimo 27.2.2015)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 24.10.2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 6.3.2015 v 13.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožiková

Město Slušovice zastupovali:
starosta: Ing. Petr Hradecký
ekonomka: Ing. Jana Sousedíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění), byl vypracovaný návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21. 11. 2013 do 9. 12. 2013.
Rozpočtový výhled	Zpracovaný rozpočtový výhled na období let 2014 - 2016 byl dne 9. 12. 2013 usnesením č. 215/2013 upraven pro rok 2014. Další změna rozpočtového výhledu byla projednána dne 15. 12. 2014 a usnesením č. 29/2014 byla schválena.
Schválený rozpočet	V souladu s ustanovením § 4 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo zastupitelstvo města rozpočet na rok 2014 dne 9. 12. 2013 usnesením č. 216/2013. Rozpočet na rok 2014 vycházel z upraveného rozpočtového výhledu. Rozpočet byl schválen jako přebytkový, příjmy ve výši 47.615 tis. Kč, výdaje ve výši 43.760 tis. Kč. Případný nesoulad mezi příjmy a výdaji měl být z úsporných důvodů prioritně řešen bezúročnou půjčkou od Služeb města Slušovice, p. o. do výše 2 mil. Kč a teprve po vyčerpání této půjčky bylo schváleno čerpání schváleného revolvingového úvěru. Rozpis rozpočtu byl proveden 10. a 11. 12. 2013. Dne 9. 12. 2012 usnesením č. 214/2012 zmocnilo zastupitelstvo města, 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 za rok 2013, která ovlivní snížení celkových příjmů a výdajů maximálně v objemu 2 mil. Kč. Rada má povinnost informovat zastupitelstvo o provedených změnách rozpočtu za rok 2013 na jeho nejbližším zasedání. Současně pověřilo radu města v roce 2014 provádět rozpočtová opatření: 1) rozpočtová opatření, a to každé vždy maximálně do výše 100 tis. Kč, aniž by se přijatým rozpočtovým opatřením změnily závazné ukazatele celkových příjmů a výdajů, 2) rozpočtová opatření vyvolaná zapojením účelově přijatých dotací a příspěvků do rozpočtu města, 3) provádění rozpočtových opatření souvisejících s přijetím darů, příspěvků, příjmů z reklam a obdobných příjmů a jejich použitím do výše jednotlivého takového příjmu a výdaje maximálně 50 tis. Kč. Radě byla uložena povinnost informovat zastupitelstvo o provedených změnách v rozpočtu na jeho nejbližším zasedání.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města Slušovice za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 3. 2014 do 26. 3. 2014 v rozsahu stanoveném v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo města projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 26. 3. 2014 a usnesením č. 229/2014 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Bankovní výpis	<p>Krátkodobý finanční majetek k 31. 12. 2014 podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2014 (okamžik sestavení 18.02.2014) vykazoval celkem 14.734.645,17 Kč, z toho:</p> <p>Účet 231 (ZBÚ) zůstatek 14.598.822,15 Kč (bankovní účet číslo 2326661/0100 zůstatek 13.734.066,20 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0010, bankovní účet číslo 1408221389/0800 zůstatek 863.853,91 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0011 a bankovní účet číslo 94-3011661/0710 zůstatek 902,04 Kč - sledován na analytickém účtu 231 0013),</p> <p>Účet 236 (BÚ peněžních fondů) zůstatek 135.823,02 Kč (bankovní účet číslo 107-2326661/0100),</p> <p>Účetní zůstatky výše uvedených syntetických účtů 231 a 236 odpovídaly účtům analytickým, popřípadě jejich součtům. Zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.</p>
Evidence pohledávek	<p>Předpis pohledávek byl při vzniku zaváděn do účetnictví. Pohledávky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.</p> <p>K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických pohledávkových účtů uzavřena. Skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventarizací. Porovnáním zůstatků jednotlivých syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním na údaje zůstatků pohledávkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.</p> <p>V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek zůstatek 1.000,00 Kč a stav krátkodobých pohledávek zůstatek 13.033.693,68 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2014 představoval konečný zůstatek dlouhodobých pohledávek 1.000,00 Kč zůstatek účtu 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) jednalo se o kauci na pitnou vodu.</p> <p>K 31. 12. 2014 představoval konečný zůstatek krátkodobých pohledávek 1.244.572,41 Kč, z toho:</p> <p>Účet 311 (odběratelé) zůstatek 168.283,41 Kč snížený o opravné položky ve výši 39.135,41 Kč. Nejstarší pohledávka vznikla v souvislosti s prodejem dřeva v roce 2004 ve výši 16.845,41 Kč, byla k ní doložena písemná zpráva Exekutorského úřadu ve Zlíně - povinný nemá majetek. Pohledávky v úhrnné výši 92.827,00 se splatností v roce 2013 (ve výši 37.800,00 Kč) a se splatností v roce 2014 (ve výši 55.027,00 Kč) byly pravidelně upomínány. Ve lhůtě splatnosti byly pohledávky v úhrnné výši 58.611,00 Kč.</p> <p>Účet 314 (krátkodobě poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 814.530,00 Kč.</p> <p>Účet 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) představovaly zůstatek 88.235,00 Kč snížený o opravné položky ve výši 2.750,00 Kč. Nejstarší pohledávka ve výši 1.000 Kč vznikla jako pokuta uložená v přestupkovém řízení města z roku 2004 - doložena byla písemná zpráva Exekutorského úřadu ve Zlíně - povinný nemá majetek. Pohledávky v úhrnné výši 5.000,00 Kč, z toho 2.500,00 Kč se splatností v roce 2013 a ve výši 2.500,00 Kč se splatností v roce 2014 byly pravidelně upomínány. Pohledávky v úhrnné výši 82.235,00 Kč byly ve lhůtě splatnosti.</p> <p>Účet 335 (pohledávky za zaměstnanci) zůstatek 17.000,00 Kč - půjčka zaměstnanec,</p> <p>Účet 381 (náklady příštích období) zůstatek 26.828,00 Kč, z toho předplatné 10.623,00 Kč, pojištění a technickohospodářské služby 8.340,00 Kč zbylá částka ve výši 7.865,00 Kč představovala programové vybavení ATLAS profil obce,</p> <p>Účet 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 129.696,00 Kč, z toho 69.696,00 Kč očekávaná dotace ve výši 90 % na příslušenství k nakladači, zbylá částka ve výši 60.000,00 Kč - EKO-KOM třídění odpadu IV. Q. 2014.</p>

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

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických závazkových účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventarizací. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním na údaje zůstatků závazkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

V minulém období představoval celkový stav dlouhodobých závazků zůstatek 8.311.292,00 Kč, celkový stav krátkodobých závazků představoval zůstatek 14.035.746,61 Kč.

K 31. 12. 2014 představoval celkový zůstatek dlouhodobých závazků 6.423.044,00 Kč, z toho stav:

Účtu 451 (dlouhodobé úvěry) zůstatek 5.435.044,00 Kč, z toho nesplacený zůstatek 1.867.474,00 Kč - v účetnictví sledován na analytickém účtu 451 0201, jednalo se o bankovní úvěr od KB v roce 2006 na 18. bj. Dostihová - zůstatek byl ověřen na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu 27-4809911587/0100. Podle Smlouvy ze dne 3. 10. 2006 byl úvěr poskytnut v celkové výši 10.200.000 Kč, s termínem první splátky 31. 1. 2008 ve výši 96.300 Kč, s termínem poslední splátky 31. 10. 2016 ve výši 88.500 Kč.

Další část dlouhodobého úvěru byla v účetnictví sledována na analytickém účtu 451 0103, jednalo se o nesplacený zůstatek ve výši 3.567.570,00 Kč úvěr poskytnutý od KB v roce 2010, na intenzifikaci ČOV Slušovice - zůstatek ověřen na bankovní výpis podnikatelského úvěru k účtu 27-7165651567/0100. Podle Smlouvy ze dne 14. 6. 2010 byl úvěr poskytnut v celkové výši 6.000.000 Kč, s termínem první splátky 30. 4. 2011 ve výši 54.054 Kč, s termínem poslední splátky 30. 6. 2020 ve výši 54.060 Kč,

Účtu 459 (ostatní dlouhodobé závazky) zůstatek 988.000,00 Kč z toho:

- částka 960.000 Kč sledována na analytickém účtu 459 0100 - doložena Smlouva o nájmu ze dne 5. 10. 2011 uzavřená mezi Městem Slušovice jako vlastníkem 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 a nájemcem fyzickými osobami, se nájemce zavázal "rekonstruovat 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 ve výši 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 částí hrazené nájemcem ve výši 1.200.000 Kč vč. DPH (za 15 let, tj. 80.000,00 Kč za rok). Z důvodu spoluúčasti nájemce bude v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2026 platit snížený nájem. Sjednaná výše ceny za pronájem byla dohodnuta ve výši 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,

- částka 28.000 Kč sledována na analytickém účtu 459 0300, jednalo se pronájem části pozemku par. č. 1481/23 o výměře cca 71,5 m². Nájemné bylo sjednáno ve výši 40.000 Kč vč. DPH za 10 let, tj. 4.000,00 Kč ročně.

K 31. 12. 2014 představoval celkový zůstatek krátkodobých závazků 2.028.671,69 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 239.678,69 Kč vznik v prosinci 2014.
Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 296.611,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2014),
Účet 336 (sociální zabezpečení) zůstatek 111.086,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2014),
Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 50.436,00 Kč (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2014),
Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 38.369,00 Kč zálohová daň (doložena Celková rekapitulace mezd a srážek za prosinec 2014),
Účet 343 (DPH) zůstatek 19.078,00 Kč - doložena fotokopie přiznání k dani z přidané hodnoty,
Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 8.899,00 Kč, z toho 5.006,00 Kč vratka části dotace z voleb do Evropského Parlamentu, zbylá částka ve výši 3.893,00 Kč vratka části dotace z voleb do zastupitelstev obcí a Senátu Parlamentu ČR,
Účet 383 (výdaje příštích období) zůstatek 23.314,00 Kč, z toho 18.814,00 Kč refundace mzdy Domino, zbylá částka 4.500,00 Kč za zpracování mezd společnosti Kvasar,
Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 424.500,00 Kč, z toho 420.000,00 daň z příjmu za obec, zbylá částka ve výši 4.500,00 Kč ples mikroregionu,
Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 814.300,00 Kč - předpokládaná spotřeba energií v roce 2014,
Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 2.400,00 Kč jednalo se o cizí prostředky za 2x zaplacený poplatek za hrobové místo.

Inventurní soupis
majetku a závazků

V souladu s článkem 4 "Inventarizační činnosti" směrnice "Inventarizace majetku a závazků" sestavila ekonomka úřadu plán inventur, jehož součástí bylo jmenování členů inventarizačních komisí a jmenování členů ústřední inventarizační komise, který tvořil pro každý rok vzestupně číslovanou přílohu ke směrnici.

Plán inventur byl sestavený ve smyslu ustanovení § 5 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Inventarizace byla zahájena dne 05. 01. 2015 a ukončena dne 23. 01. 2015. Inventura byla provedena k rozvahovému dni. Skutečné stavy majetku a závazků byly zaznamenány v inventurních soupisech. Fyzická inventura byla provedena u hmotného majetku. Dokladová inventura byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, zásob, pohledávek, závazků, u fondu účetní jednotky a podrozvahové evidence. Stavy 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 účtů, fotokopie faktur, vnitřní účetní doklady apod.).

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. Inventarizační zpráva obsahovala "seznam všech inventurních soupisů" podle syntetických účtů. U jednotlivých syntetických účtů byl vyčíslen stav zjištěný inventarizací a porovnán se stavem účetním. 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 členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo města mělo ve volebním období roku 2010 až 2014 i ve volebním období roku 2014 až 2018 celkem 15 členů, z toho dva byli pro výkon funkce uvolněni.</p> <p>Měsíční odměna uvolněným členům zastupitelstva byla vypočtena ve smyslu ustanovení § 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění. Kontrolou údajů mzdových listů za období leden až prosinec 2014 bylo ověřeno, že měsíční odměny byly uvolněným členům zastupitelstva vypláceny v souladu s Přílohou č. 1 k citovanému nařízení vlády.</p> <p>V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (v platném znění) byla výše měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva stanovena na základě usnesení zastupitelstva. Do 31. 03. 2014 na základě usnesení č. 39/2011 ze dne 09. 02. 2011 (reakce na novelizaci Nařízení vlády č. 37/2003). Od 01. 04. 2014 na základě usnesení 238/2014 ze dne 26. 3. 2014. V novém volebním období od 03. 11. 2014 usnesením č. 15/2014. Schválená výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva byla vypočtena v maximální výši stanovené v Příloze č. 1 k citovanému nařízení vlády.</p> <p>Kontrolou údajů mzdových listů za období leden až prosinec 2014 bylo namátkově u 6 vybraných neuvolněných členů zastupitelstva ověřeno, že odměny byly vypláceny ve schválené výši a ode dne, který stanovilo zastupitelstvo. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány prostřednictvím výpočetní techniky pomocí programu KVINTA. Účetní doklady byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů zaúčtovaných v měsíci září 2014. Prověřována byla doloženost účetních případů a správnost účtování, nedostatky nebyly zaznamenány. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Dne 27. 10. 2014 v 10,10 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v pokladně číslo 62 (veřejná správa), zjištěný fyzický stav v celkové výši 55.000,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 01598.</p> <p>Dne 27. 10. 2014 v 10,30 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti v pokladně číslo 51 (sociální fond), zjištěný fyzický stav v celkové výši 10.171,00 Kč odpovídal zůstatku uvedenému v pokladní knize za PD č. 00138.</p> <p>Rozdíl nebyl ani v jednom případě zaznamenán.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena ROZVAHA - BILANCE za období 12/2014 sestavená 18. 02. 2015, v níž 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. Položky rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 205.700.079,38 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 93.145.255,11 tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravných položek k pohledávkám.</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena namátková kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu číslo 1408221389/0800 vedenému u ČS. Společnosti, a.s. a účtu číslo 2326661/0100 vedenému u KB, a to za měsíc září 2014. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování, popřípadě návaznost na vedenou operativní evidenci o pořízení majetku. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zjištěny. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.</p>

- Účetnictví ostatní Dne 17. 3. 2014 projednala rada města veškeré podklady předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2013 a usnesením číslo 874/2014 schválila účetní závěrky zřízených organizací a současně schválila rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření: Základní školy Slušovice, příspěvkové organizace ve výši 18.408,79 do rezervního fondu, Mateřské školy Sluníčko, Slušovice a Služeb města Slušovice, příspěvkové organizace ve výši 3.955,87 do rezervního fondu, a Služeb města Slušovice, příspěvkové organizace ve výši 85.622,46 do rezervního fondu. Nadační fond Rozvoj dostihového sportu ve Slušovicích (dále jen NF RDS) skončil své hospodaření ztrátou ve výši 52.275,62 Kč, která měla být vypořádána z prostředků vlastního jmění NF RDS.
- Účetnictví ostatní Ve smyslu ustanovení § 84 odst. 2b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění schválilo zastupitelstvo města dne 26. 3. 2014 usnesením č. 230/2014 účetní závěrku za rok 2013. V souladu s ustanovením § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.
Současně schválilo zastupitelstvo města převod výsledku hospodaření za rok 2013 ve výši 9.420.413,94 Kč do nerozděleného zisku minulých účetních období. Převod hospodářského výsledku na účet 432 byl realizován dokladem číslo 5003 zaúčtovaným v měsíci březnu 2014.
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M sestavené k 12/2014 zpracované 18.02.2015, dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 58.852.285,34 Kč, což představovalo plnění 100,00 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 58.852.400,00 Kč), výdaje dosáhly výše 49.019.100,58 Kč, což představovalo plnění 99,97 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 49.035.000,00 Kč).
- Výkaz zisku a ztráty Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2014 sestavený 18. 02. 2015, který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost město neprovozovalo.
Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 40.236.909,63 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 46.390.258,35 Kč, tím byl dosažen kladný výsledek hospodaření 6.153.348,72 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v Rozvaze za období 12/2014.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2014 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2014:
účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 8.287.964,53 Kč se rovnal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 7.667.847,28 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,
účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 14.384.347,00 Kč odpovídal položce 1211,
účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1.812.248,97 Kč odpovídal položce 1511,
účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 1.733.767,73 Kč se rovnal součtu položek 1351+1355+1334+1339.
Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2014 vypracovaný 16. 02. 2015 v 11:01:41 hod. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost město neprovozovalo.
Náklady celkem byly vykázány ve výši 97.990.183,42 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 114.543.751,57 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 16.553.568,15 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k téměř dni.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:
 účet 681-DPFO - ve výši 14.575.075,37 Kč se rovnal součtu položek 1111+1112+1113,
 účet 682-DPPO - ve výši 13.319.240,88 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,
 účet 684-DPH ve výši 24.774.621,00 Kč odpovídal položce 1211,
 účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 3.366.965,11 Kč odpovídal položce 1511,
 účet 688-Ostatní sdílené daně a poplatky ve výši 3.786.244,98 Kč se rovnal součtu položek 1351+1355.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání z EU, ze SR, ze SR prostřednictvím Zlínského kraje a se Zlínským krajem bylo provedeno a doručeno poskytovatelům ve stanoveném termínu. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, účetní sestavy "Výpisy zápisů" prokazující čerpání podle účetních dokladů a rozbor čerpání výdajů rozpočtu vč. komentářů.

Město v roce 2014 přijalo z EU, ze SR, státních fondů a regionálních rad účelové určené finanční prostředky v úhrnné výši 16.702.658,65 Kč, z toho investiční prostředky ve výši 13.788.884,65 Kč a neinvestiční prostředky ve výši 2.913.774,00 Kč.

Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky:

UZ 34053 neinvestiční dotace ze SR ve výši 21.000,00 Kč na realizaci projektu "Zkvalitnění služeb čtenářům a zlepšení kooperace knihoven" v rámci programu Veřejné informační služby knihoven -VISK3. Podle Rozhodnutí č. j. 249/MK-S 3489/2014 OULK měl celkový plánovaný rozpočet projektu představovat náklady ve výši 30.000,00 Kč. Dotaci bylo možno použít do 31. 12. 2014. Účelově byla dotace určena na pořízení PC (notebook), dataprojektor, plátno. K realizaci projektu bylo vynaloženo celkem 30.180,00 Kč, pořízeny byly NB Acer, projektor vč. plátna se stativem, dodavatelská faktura číslo 405 ve výši 30.180,00 Kč byla zaplacená 27. 6. 2014. S UZ byl označen výdaj ve výši 21.000,00 Kč. Povinnost příjemce vyúčtovat dotaci bylo MK stanoveno do 15. 1. 2015.

UZ 98348 neinvestiční dotace ze SR ve výši 46.000,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých s konáním voleb do Evropského parlamentu. Podle předběžného vyúčtování byly finanční prostředky vyčerpány ve výši 41.386,00 Kč, z toho mzdové náklady 35.438,00 Kč (d. č. 6201240, d. č. 188/2014), pořízení materiálu (kancelářské potřeby) 2.967,00 Kč (DF č. 289, DF č. 360), pohoštění pro 17 členů volební komise 2.278,00 Kč (d. č. 246, VPD č. 6201144), pohonné hmoty 703,00 Kč (d. č. 9006). Při zajišťování voleb byl použit dopravní prostředek v majetku územního samosprávného celku (vozidlo OCTAVIA ZLK 92-23). Doložena byla fotokopie knihy jízd předmětného vozidla, podle které bylo k zajištění voleb ujetu celkem 106 km, tj. 6,60 Kč/km, tedy vč. amortizace vozidla, což nelze při použití služebního vozidla do výdajů uplatnit. K prokázání cestovních náhrad je nutno postupovat podle ustanovení § 151 a následujících ZP. Předmětem finančního vypořádání bude částka ve výši 5.006,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že amortizace vozidla nebyla do výdajů prokazujících čerpání dotace na volby zahrnuta. Celkové výdaje představovaly 40.994,00 Kč.

K 31. 12. 2014 součástí inventarizovaného účtu 374 (Krátkodobé přijaté zálohy na transfery).

UZ 98187 neinvestiční dotace ze SR ve výši 65.000,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých s konáním voleb do zastupitelstev územních samosprávných celků. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši 61.107,00 Kč, z toho mzdové náklady 49.137,00 Kč (d. č. 6201632, d. č. 352), pořízení materiálu 4.540,00 Kč (DF č. 537, DF č. 696), pohonné hmoty 524,00 Kč (d. č. 5012), občerstvení pro 18 členů volební komise (3 dny po 67,00 Kč a 1 den po 102,00 Kč - listiny

přítomných s prokázanou pracovní dobou byly doloženy) 5.454,00 Kč (DF č. 637, DF č.659, DF č. 725), úprava programu 1.452,00 Kč (DF č. 641). Předmětem finančního vypořádání byla částka ve výši 3.893,00 Kč. K 31. 12. 2014 součástí inventarizovaného účtu 374 (Krátkodobé přijaté zálohy na transfery). Nedostatky nebyly zaznamenány.

Z finančního vypořádání se SR u kapitoly 398 (všeobecná pokladní správa) vyplynula vratka v úhrnné výši 8.899,00 Kč, která byla poukázána na účet Zlínského kraje dne 20. 01. 2015.

V roce 2014 přijalo Město Slušovice účelově z rozpočtu Zlínského kraje neinvestiční prostředky v celkové výši 934.491,72,00 Kč z toho 120.000,00 Kč na akceschopnost SDH, na činnost SD 28.500,00 Kč, na obnovu a zajištění lesních porostů 8.680,00 Kč, na modernizaci výuky na ZŠ Slušovice 652.214,96 Kč, na modernizaci výuky na ZŠ Slušovice, Fryšták, Kašava, Velehrad 115.096,76 Kč.

Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky:

část finančních prostředků s ÚZ 14004 neinvestiční dotace ve výši 28.500,00 Kč na výdaje spojené s činností jednotky sboru dobrovolných hasičů příjemce. Podle Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace číslo: D/1588/2014/KH byly výdaje spojené s činností JSDH příjemce určené uznatelné výdaje v období od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014 s použitím finančních prostředků do 31. 12. 2014 a) na odbornou přípravu velitelů a strojníků jednotky SDH příjemce k získání odborné způsobilosti nebo prodloužení platnosti osvědčení o odborné způsobilosti, specializační kurzy apod., b) za uskutečněný zásah, c) na věcné vybavení neinvestiční povahy. Vyúčtování dotace mělo být předloženo do 10. 01. 2015 odboru kanceláře hejtmána KÚ ZK. Doklady prokazující využití dotace měly být viditelně označeny "Dotace ZK". Publicitu se příjemce zavázal v průběhu akce prezentovat Zlínský kraj jako poskytovatele dotace na veřejně přístupných informačních tocích.

Vyúčtování poskytnuté dotace bylo přijato na KÚ ZK dne 05. 01. 2015. Za věcné vybavení neinvestiční povahy bylo vynaloženo celkem 29.170,00 Kč, z toho materiál - spojky, pojistky, hadice šroubení za 23.950,00 Kč bylo dle výpisu z bankovního účtu zapláceno dne 21. 05. 2014 (DF 281) a dne 20. 11. 2014 (DF č. 732) a periodické revize za 5.220,00 Kč dle výpisu z bankovního účtu zapláceno 27. 05. 2014 (DF č. 304). Faktury byly viditelně označeny "DOTACE ZK". Prezentace ZK byla zajištěna ve Slušovických novinách č. 3/2014 a na stránkách města Slušovice - doloženy fotokopie. Nedostatky nebyly zjištěny.

- | | |
|-----------------------------------|---|
| Smlouvy o půjčce | Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2014 Smlouvu o půjčce. |
| Smlouvy o ručení | Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2014 Smlouvu o ručení za závazky fyzických a právnických osob a ani za závazky fyzických a právnických osob neručilo. |
| Smlouvy o sdružených prostředcích | Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2014 smlouvu o sdružení prostředků a ani s takovými prostředky nehošpodařilo. |
| Smlouvy o věcných břemenech | V roce 2014 byly uzavřeny a registrovány 2 Smlouvy o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu. Jednalo se o smlouvu s telekomunikační a energetickou distribuční společností, ve kterých město vystupovalo jako obtížený (služebnost inženýrské sítě - § 1267 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku) a povinný obtížený z věcného břemene. Smlouvy byly uzavřeny za jednorázovou úplatou. Smlouvy obsahovaly doložku o schválení o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Věcná břemena zatěžující pozemky ve vlastnictví města byly účtovány na |

zvláštní analytické účty 031/0201, 031/0301, 031/0302, 031/0303, 031/0304, 031/0401, 031/0402, 031/0501.

- Smlouvy o výpůjčce** Dne 09. 12. 2014 byla uzavřena smlouva o výpůjčce mezi Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně jako půjčitel a Městem Slušovice jako výpůjčitelem. Smlouva byla uzavřena podle ustanovení § 2193 a násled. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění. Předmětem výpůjčka byl 1 ks výtisku "Slovník valašského nářečí, I. díl. valašsko - český" a 1 ks výtisku "Slovník valašského nářečí, II. díl. valašsko - český". Doba výpůjčky byla sjednána na dobu určitou, tj. od 12. 12. 2014 do 12. 12. 2064 za účelem zapůjčení k obohacení knihovního fondu Městské knihovny Slušovice. Smlouva obsahovala doložku o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. Smlouva o výpůjčce byla součástí inventarizovaného účtu 966 (dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce).
- Smlouvy zástavní** Město podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřelo v roce 2014 Smlouvu o zastavení movitých anebo nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Město uzavřelo Zástavní smlouvu s věřitelem MMR ČR Praha již v roce 2000. Zastaven byl dům č. p. 313 na p. č. 257 m² o výměře 593 m² a p. č. 257 o výměře 593 m² v celkové hodnotě 4,744.047,00 Kč. Majetek bude zastavený do roku 2020. Zastavený majetek byl předán Službám města Slušovice k hospodaření, město majetek evidovalo na podrozvahovém účtu.
- Dokumentace k veřejným zakázkám** Město nemělo písemně zpracovanou vnitřní normu pro oblast veřejných zakázek malého rozsahu. V roce 2014 bylo realizováno celkem 12 výběrových řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu. Z celkového počtu byly dvě zakázky realizovány dodavatelsky. Město mělo podle nepsaných pravidel osvojeno, že veřejné zakázky nad 1 mil. Kč bez DPH realizuje dodavatelsky. Výkonem zadavatelských činností byla pověřena společnost MCI SERVIS, s. r. o. Zlín. Jednalo se zakázky na akci: Vybavení sběrného dvora s předpokládanou hodnotou díla 2,93 mil. Kč bez DPH a Rekonstrukci kotelny ZŠ Slušovice s předpokládanou hodnotou díla 1,06 mil. Kč bez DPH.
- Ve vlastní režii realizovalo město výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu s předpokládanou hodnotou díla do 1 mil Kč bez DPH, jednalo se o opravy chodníků Zahradní, Družstevní, Na Výpusti, Citrón, Školní, Padělky, za spojitelnou a za poštu, o prodloužení odstavné plochy na sídlišti Padělky, restaurování pískovcových křížů, opravu výtlučků, opravu odstavné plochy v ulici Družstevní, rekonstrukci bývalého kulturního střediska, rekonstrukci plynové kotelny MŠ Sluníčko, vybavení sběrného dvora Slušovice na příkazní smlouvu, oprava chodníků v ulici Na Stráni, nákup osobního automobilu Škoda YETI.
- Ke kontrole byly vybrány zakázky s předpokládanou hodnotou díla do 500 tis. bez DPH na akci Oprava chodníků v ulici Na Stráni a nákup osobního automobilu Škoda YETI. V obou případech byli k podání nabídky vyzváni 3 zájemci, kteří byli i hodnoceni. V obou případech byla vybrána nabídka společnosti s nejnižší cenou. V případě Opravy chodníků v ulici Na Stráni ve výši 499.919,00 Kč bez DPH a v případě nákupu osobního automobilu Škoda YETI ve výši 408.678,00 Kč.
- Dále byla ke kontrole vybrána veřejná zakázka s předpokládanou hodnotou díla do 900 tis. Kč bez DPH na akci Opravy chodníků Zahradní, Družstevní, Na Výpusti, Citrón, Školní, Padělky, za spojitelnou a za poštu. K podání nabídky byli vyzváni 3 zájemci, kteří byli i hodnoceni, vybrána byla nabídka s nejnižší cenou ve výši 777.007,00 Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena 3. 6. 2014 a obsahovala doložku o schválení o schválení v orgánu města ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 16. 6. 2014.
- Z uvedených vybraných vzorků lze dovodit, že město při realizaci výběrových řízení pro zadání veřejných zakázek malého rozsahu postupovalo v souladu

s ustanovením § 6 zákona č. 137/2006, sb. o veřejných zakázkách, v platném znění (dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace) a v souladu s ustanovením § 147a citovaného zákona (uveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele).

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

Pravidla sociálního fondu byla upravena Statutem účelového sociálního fondu Města Slušovice - schváleného Zastupitelstvem města Slušovice dne 10. 12. 2003 usnesením č. 61/2003. Součástí Statutu bylo 7 Dodatků - měnil se vždy bod 4 - Stravování. V případě Dodatku č. 2 se měnil i bod 5 - Penzijní připojištění. Dodatkem č. 5 s účinností od 1. 1. 2012 byl příspěvek ze sociálního fondu, jak u stravování ve školní jídelně ZŠ (bod 4a), tak u stravenek SYAS (bod 4b), stanoven ve výši 22 Kč. Dodatkem č. 6 s účinností od 1. 10. 2012 došlo k doplnění odstavce "Čerpání " prostředků ze sociálního fondu. Mimo stravování, byla stanovena podmínka čerpání prostředků pro zaměstnance nově přijatého na základě pracovní smlouvy až po uplynutí roční lhůty s tím, že po dobu dalších dvou let vzniká nárok na čerpání do výše 1/2 nároku ostatních zaměstnanců a po uplynutí tříleté lhůty získává zaměstnanec nárok na celou výši příspěvku. Dodatkem č. 7 došlo ke změně bodu 4 Stravování - bod a) v době školního vyučování zabezpečeno ve školní jídelně ZŠ Slušovice s cenou stravenky 42,00Kč (18,00 Kč zaměstnanec, 24,00 Kč sociální fond), bod b) cena stravenky TICKET Restaurant ve výši 40,00 Kč (16,00 Kč zaměstnanec, 24,00 Kč sociální fond).

Podle Statutu byl fond tvořen přidělem a podmíněn schválením zastupitelstva města. Poplatky a připsané úroky budou náklady a výdaji základního běžného účtu. Jejich rozdíl bude převeden v následujícím roce spolu se schváleným přidělem na účet sociálního fondu. Pro rok 2014 představoval přiděl 170.394,26 Kč, z toho bankovní úrok z roku 2013 představoval 345,84 Kč a bankovní poplatky 740,10 Kč.

Podle údajů uvedených v účetním výkazu Rozvaha za období 12/2014 (okamžik sestavení 18.02.2015) byly zjištěny zůstatky účtu 236 (BÚ peněžních fondů), účtu 335 (zaměstnanci) a účtu 419 (ostatní fondy):

- k 01. 01. 2014 počáteční zůstatek finančních prostředků peněžního fondu 177.024,26 Kč (účet 236) a počáteční zůstatek účtu 335 (zaměstnanci) ve výši 4.000,00 Kč, jejich součet odpovídal počátečnímu zůstatku účtu 419 (ostatní fondy) ve výši 181.024,26 Kč.

Příjmy za rok 2014 představovaly celkem 177.490,06 Kč, z toho přiděl 170.394,26 Kč, splátky půjček 7.000,00 Kč a přijatý úrok 95,80 Kč.

Výdaje za rok 2014 představovaly 218.691,30 Kč, z toho penzijní připojištění 84.000,00 Kč, příspěvek na stravování 72.800,00 Kč, poskytnutá půjčka 20.000,00 Kč, masáže 12.000,00 Kč, rekreace a plavanky 22.800,00 Kč, dary a významná životní jubilea 3.000,00 Kč, poplatky - provize za nákup stravenek 3.226,60 Kč a bankovní poplatky 824,70 Kč.

- k 31. 12. 2014 konečný zůstatek finančních prostředků peněžního fondu 135.823,02 Kč (účet 236) a konečný zůstatek účtu 335 (zaměstnanci) ve výši 17.000,00 Kč, jejich součet odpovídal konečnému zůstatku účtu 419 (ostatní fondy) ve výši 152.823,02 Kč.

Konečné zůstatky analytických účtů byly ověřeny dokladovou inventurou a doloženy, jak výpisem z bankovního účtu v případě účtu 236, tak inventurním soupisem obrátů splátek půjček v případě účtu 335 a v případě účtu 419 počátečním zůstatkem fondu, jeho tvorbou, použitím vč. vyčíslení konečného zůstatku. Nedostatky nebyly zaznamenány.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

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

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

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.

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

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.

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.

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

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

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.

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

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

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

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2014

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

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


IV. Při přezkoumání hospodaření města Slušovice za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,68 %

Slušovice dne 6. března 2015

Mgr. Marie Ostrožková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

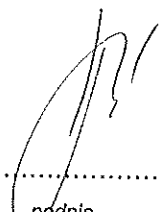

.....
podpis

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 kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 6. března 2015

Ing. Petr Hradecký
starosta


.....
podpis
**MĚSTO
SLUŠOVICE**
763 15 okres Zlín -2-

1 x obdrží: Město Slušovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní