



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Dobruška, IČ: 00274879
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.10.2012 - 31.10.2012
- 27.5.2013 - 29.5.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Dobruška

Dobruška nám. F. L. Věka 11

518 01 Dobruška

Zástupci za město:

- Ing. Mgr. Petr Tojnar - starosta
- Ing. Věra Hrnčířová - vedoucí finančního a školského odboru
- Bc. Lenka Matušková - tajemník

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Nad'a Naglová

- kontroloři:

Mgr. Kamila Bašová, Bc. Jaroslava Macháčová, Ivana Marková
Radka Dušková, Bc. Lenka Sedláčková – přítomny při dílčím přezkoumání
Richard Holenda - přítomen dne 27.5.2013

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 14.2. do 5.3.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo města schválilo dne 19.12.2011 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo města na svých zasedáních ve dnech 1.3., 15.5., 28.6. a 1.10.2012 schválilo rozpočtová opatření č. 1 - 58. Rozpočtové opatření č. 59 - 76 schválilo zastupitelstvo dne 17.12.2012 a rozpočtové opatření č. 77 - 82 zastupitelstvo dne 23.1.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na roky 2011 - 2014, schválen zastupitelstvem města dne 7.10.2010. Dne 11.3.2013 byl schválen zastupitelstvem rozpočtový výhled na roky 2014 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet města byl schválen zastupitelstvem dne 1.3.2012 jako schodkový. Příjmy ve výši 127 167,81 tis. Kč, výdaje ve výši 162 256,- tis. Kč a financování ve výši 35 088,19 tis. Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dne 14.3.2012 stanovilo město dopisem výši neinvestičních příspěvků pro své příspěvkové organizace.
Závěrečný účet	Závěrečný účet schválilo zastupitelstvo města dne 28.6.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obsahoval veškeré náležitosti a byl zveřejněn na úřední desce od 13.6. do 29.6.2012.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpisy sociálního fondu (č. 19 - 23), depozitního účtu (č. 13 - 15), příjmového účtu na odpady (č. 54 - 73, č.182-213), příjmového účtu na nájemné (č. 33 - 40), ZBÚ(č. 38 - 48, 114 - 122, 216 - 237), výdajového účtu (č. 60 - 78 a 197 - 211), příjmový účet za období od 2.4.2012 do 6.4.2012 (č. 68-72), příjmového účtu na byty (č. 127 -137).
Evidence pohledávek	Evidence je vedena v elektronické podobě.
Evidence závazků	Evidence je vedena v elektronické podobě.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou, plánem inventarizace i seznamem identifikátorů. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly

	shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	<p>Předložena pokladní kniha výdajové pokladny úřadu za měsíc duben 2012, dále předloženy dílčí příjmové pokladny odborů a oddělení úřadu: Majetek, OFŠ, správa, SVV, Výstavby a ŽP, Odboru živnostenského, odpady a psi (doklady č. 221470-221528) a Odboru dopravy (doklady č. 201303-201648), které jsou vedeny v elektronické podobě.</p> <p>Dále předloženy pokladní knihy výdajových pokladen organizačních složek: Muzea, Kina 70, Kulturního domu, Krytého bazénu a Technických služeb za měsíc duben, které jsou vedeny v písemné podobě. Dále předloženy pokladní knihy příjmových pokladen organizačních složek: Muzea, Kina 70, Kulturního domu, Krytého bazénu, Technických služeb, Knihovny, Pečovatelské služby a IC za měsíc duben, které jsou vedeny rovněž v písemné podobě.</p> <p>Za měsíc listopad byla kontrolována příjmová pokladna Technických služeb, Kulturního domu, Knihovny a Odpadů.</p>
Příloha rozvahy	Předložen výkaz zpracovaný k 30. 9. 2012 a k 31. 12. 2012.
Rozvaha	Předložen výkaz zpracovaný k 30. 9. 2012 a k 31.12.2012.
Účetní deník	4 a 11/2012
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad 2012 (účet sociálního fondu, depozitního účtu, příjmového účtu na odpady a příjmového účtu na nájemné, ZBÚ a výdajového účtu). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2012 a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Předložen výkaz zpracovaný k 30. 9. 2012.</p> <p>Dle výkazu zisku a ztráty činí výsledek hospodaření k 31.12.2012 po zdanění zisk ve výši 23 439 182,48 Kč.</p>
Darovací smlouvy	<p>Město uzavřelo darovací smlouvy. Namátkově byly zkontrolovány níže uvedené smlouvy.</p> <ul style="list-style-type: none"> - město jako dárce uzavřelo dne 5.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Spáleniště na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 108 568,20 Kč. V ZM 28.6.2012. - město jako dárce uzavřelo dne 27.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Pulice na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 134 301,22 Kč. V ZM 28.6.2012. - město jako dárce uzavřelo dne 5.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Mělčany na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 159 943,- Kč. V ZM 28.6.2012. - město jako dárce uzavřelo dne 5.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Křovice na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 309 208,44 Kč. V ZM 28.6.2012.

	<p>- město jako dárce uzavřelo dne 25.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Chábory na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 185 308,20 Kč. V ZM 28.6.2012.</p> <p>- město jako dárce uzavřelo dne 5.9.2012 darovací smlouvu se Sborem dobrovolných hasičů Běstviny na movité věci dle přílohy č. 1 smlouvy v celkové účetní hodnotě 179 614,50 Kč. V ZM 28.6.2012.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město poskytuje finanční příspěvky s vyúčtováním i bez vyúčtování na základě smluv. Poskytnutí příspěvků je schvalováno radou města.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Město přijalo v roce 2012 následující dotace:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. UZ 13008 - doplatek neinvestiční dotace na sociální dávky z roku 2011 ve výši 1 291,- Kč. 2. UZ 13234 - neinvestiční dotace ze SR - ÚP koordinátor veřejně prospěšných prací ve výši 352 664,- Kč. 3. UZ 13305 - neinvestiční dotace z SR - neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny. Dle rozhodnutí MPSV celková výše dotace 350 000,- Kč, vyplacena ve třech splátkách. 4. UZ 98007 - neinvestiční dotace z SR na zavedení PAP ve výši 70 000,- Kč, podléhá ročnímu vypořádání. 5. UZ 98008 - neinvestiční dotace ze SR na prezidentské volby ve výši 20 000,- Kč, doplatek dotace ve výši 10 582,- Kč. 6. UZ 98193 - neinvestiční dotace ze SR na volby do krajských zastupitelstev ve výši 282 000,-Kč, čerpáno 189 795,76 a vrátka dotace ve výši 92 204,24 Kč poukázána 24.1.2013. 7. UZ 98216 - neinvestiční dotace ze SR na sociálně právní ochranu dětí 1 301 515,- Kč, čerpáno 1 755 117,89 Kč, doplatek dotace 453 602,89 Kč 8. UZ 14009 - neinvestiční dotace ze SR na "Zřízení TC ORP Dobruška a zpřístupnění ESSL obcím v jejich správním obvodu - I. a II. část výzvy" ve výši 20 400,- Kč 9. UZ 14013 - neinvestiční dotace ze SR na "Zvýšení kvality řízení v úřadech územní veřejné správy" ve výši 1 122 991,72 Kč. Dotace poskytnuta po ověření žádosti o platbu poskytovatelem. 10. UZ 27003 - neinvestiční dotace ze SR na zajištění kompatibility centrálního registru v celkové výši 58 714,- Kč. 11. UZ 29008 - neinvestiční dotace ze SR na náklady na činnost odborného lesního hospodáře ve výši 876 723,- Kč. 12. UZ 33123 - neinvestiční průtoková dotace z OPVK od MŠMT na Zlepšení podmínek pro vzdělávání na ZŠ ve výši 1 297 561,60 Kč. Příjemcem je Základní škola F. Kupky Dobruška. Dotace obratem poukázána na účet školy. 13. UZ 33163 - neinvestiční průtoková dotace z MŠMT "Prevence rizikového chování na ZŠ Dobruška, Pulická" ve výši 11 249,-Kč. Příjemcem je Základní škola Pulická, Dobruška. Dotace obratem poukázána na účet školy dne 23.3.2012.

	<p>14. UZ 90909 - investiční dotace z SFŽP z programu Zelená úsporám v celkové výši 618 420,- Kč.</p> <p>15. UZ 14903 - investiční dotace ze SR na "Zřízení TC ORP Dobruška a zpřístupnění ESSL obcím v jejich správním obvodu - I. a II. část výzvy ve výši 3 982 178,- Kč.</p> <p>16. UZ 17870 a UZ 17 871 - investiční dotace na akci "Územní plán Dobruška" v celkové výši 1 560 000,- Kč.</p> <p>17. Investiční dotace od KHK na akci "Protipovodňová opatření v Pulicích" ve výši 76 000,- Kč. Smlouva 12ZPD01-0008 z 29.5.2012. Realizace akce 20.2.2012 do 30.8.2013, dotace max. do 70%, vyúčtování dotace do 30 dnů od ukončení realizace akce. Doloženo vyúčtování ze 7.1.2013, procento čerpání dotace bylo dodrženo.</p> <p>18. Neinvestiční dotace od KHK na akci "Tradiční Svatováclavské slavnosti v Dobrušce" ve výši 20 000,- Kč. Smlouva 12KPG01-0064 z 5.6.2012. Doloženo vyúčtování ze 17.10.2012, procento čerpání dotace bylo dodrženo.</p> <p>19. Neinvestiční dotace od KHK ve výši 23 000,- Kč na projekt "Podpora turistického informačního centra". Smlouva č. CRTIC2012-14 ze dne 2. 8. 2012. Realizace projektu do 30. 4. 2013 a závěrečná zpráva nejpozději do 30 dnů po ukončení realizace projektu.</p> <p>20. Neinvestiční dotace od KHK ve výši 80 000,- Kč na realizaci sociální služby "Pečovatelská služba". Smlouva č. KK 12-1647194 ze dne 28. 8. 2012. Dotace nesmí přesáhnout 30% celkových nákladů v roce 2012. Celkové náklady projektu 1 905 000,- Kč.</p> <p>21. Neinvestiční finanční příspěvek od KHK na hospodaření v lesích ve výši 23 400,- Kč.</p> <p>22. Neinvestiční dotace od KHK ve výši 31 000,- Kč na projekt "Zvyšování úrovně služeb v informačním centru v Dobrušce". Smlouva č. 12CRGO4-0014 ze dne 9.5. 2012. Závěrečná zpráva nejpozději do 30 dnů po ukončení realizace projektu. Realizace od 2.4.2012 do 27.9.2012. Doloženo vyúčtování ze dne 17.10.2012, procento čerpání dotace bylo dodrženo.</p> <p>23. Neinvestiční průtoková dotace od KHK v rámci globálního grantu kraje v OPVK na projekt "Zvyšování kvality výuky prostřednictvím vzdělávání pedagogů Základní školy Františka Kupky, Dobruška" ve výši 291 253,53 Kč. Platby byly poukázány na účet školy dne 23.5.2012.</p> <p>24. Neinvestiční dotaci v požární ochraně na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů od KHK ve výši 5 720,- Kč, smlouva č. RR/2012/195-SDH/MV/3 ze dne 12.12.2012, doloženo oznámení o kontrole vyúčtování dotace poskytovatelem ze dne 15.1.2013, nebyly shledány nedostatky.</p> <p>25. UZ 15835 investiční dotace z MŽP na projekt "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Františka Kupky" v celkové výši 2 115 451,- Kč. Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z 10.4.2012. Dotace poukázána na základě žádosti o platbu a předchozí kontrole poskytovatelem.</p>
--	---

	<p>26. UZ 90877 neinvestiční dotace ze SFŽP na projekt "Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Františka Kupky" v celkové výši 124 438,- Kč. Předložena smlouva o poskytnutí dotace č. 9083193. Dotace poukázána na základě žádosti o platbu a předchozí kontrole poskytovatelem.</p> <p>27. UZ 29004 neinvestiční dotace ze SR ve výši 2 650,- Kč na úhradu zvýšených nákladů - výsadba melioračních dřevin.</p> <p>28. UZ 17880 investiční dotace z MMR ČR ve výši 3 833 438,- Kč na projekt podpora regenerace panelových sídlišť. Předloženo rozhodnutí z 8.10.2012 a dále změna rozhodnutí z 4.2.2013. Realizace akce do 15.4.2013, předložení vyúčtování akce poskytovateli do 15.10.2013.</p> <p>29. UZ 34054 neinvestiční dotace z MK ČR ve výši 70 000,- Kč. Předloženo Rozhodnutí 3.7.2012 o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - vily "U Rýdlů" z Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón. Příspěvek poskytnut na restaurování maleb a nápisů na zděném portálu vily, zděné lodžii v zahradním traktu a na dřevěných okřídlech v severní a jižní části štítu.</p> <p>30. Neinvestiční dotace od KHK na akci "Dobrušské letní muzicírování" ve výši 15 000,- Kč. Smlouva 12KPG01-0063 z 8.10.2012. Doloženo vyúčtování ze 17.10.2012, procento čerpání dotace bylo dodrženo.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Namátkou byla předložena Smlouva o nájmu pozemků č. 438/2012 se Zemědělským družstvem Zlatý potok. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s pětiletou výpovědní lhůtou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 13.6. do 29.6.2012. Uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno radou města dne 18.7.2012.</p> <p>Dále byla předložena nájemní smlouva na pronájem movité stavby - stánku pro prodej občerstvení umístěného na pozemku parc. č. 2170/4 v areálu městského koupaliště v Dobrušce. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31.12.2016. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 27.9. do 1.11.2011 a nájem schválen radou města dne 25.1.2012.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo k převodům majetků. Namátkově zkontrolovány smlouvy na prodeje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - p.č. 579 za dohodnutou kupní cenu 202 086,- Kč. V ZM schváleno 1.3.2012. Záměr zveřejněn od 21.12.2011 do 6.1.2012. Právní účinky vkladu 15.3.2012. Vyřazeno z majetku dne 15.3.2012 - p.č. 1251/72 s garáží bez čp. za dohodnutou kupní cenu 100 000,- Kč. V ZM schváleno 15.5.2012. Záměr zveřejněn od 23.3. do 10.4.2012. Právní účinky vkladu 27.6.2012. Vyřazeno z majetku dne 27.6.2012. - p.č. 1251/20 s garáží bez čp. za dohodnutou kupní cenu 100 000,- Kč. V ZM schváleno dne 1.3.2012. Záměr zveřejněn od 8.12. do 27.12.2011. Právní účinky vkladu 29.3.2012.

	<p>Vyřazeno z majetku dne 29.3.2012.</p> <p>- p.č. 309/3 s bývalým vodojemem za dohodnutou kupní cenu 90 846,- Kč. V ZM schváleno dne 15.5.2012. Záměr zveřejněn od 8.2. do 24.2.2012. Právní účinky vkladu 19.7.2012. Vyřazeno z majetku dne 19.7.2012.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Namátkou byla zkontrolována smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. (jako strana oprávněná). Věcné břemeno spočívá ve strpění a provozování vedení, vstupu a vjezdu na dotčený pozemek a bylo zřízeno za jednorázovou úplatu v částce 1 200,- Kč včetně DPH. Úhrada za věcné břemeno byla uhrazena dne 19.7.2012.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Město uzavíralo v roce 2012 smlouvy o výpůjčce nemovitosti. Namátkou byla kontrolována smlouva o výpůjčce pozemků p.č. 2120/1 a 2120/7. Uzavření smlouvy bylo schváleno radou města 4.5.2012. Jedná se o výpůjčku kratší než 30 dnů.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město Dobruška v roce 2012 realizovalo veřejné zakázky malého rozsahu s názvem " Herní prvky pro MŠ J.A. Komenského v Dobrušce".</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že přezkoumávaný realizoval v roce 2012 níže uvedené veřejné zakázky:</p> <p>Komunitní kompostárna – tento projekt je realizován z OPŽP, administrátor – SFŽP; poměr financování 90/10; před podpisem smlouvy a vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace byla veřejná zakázka pod kontrolou SFŽP (nákup strojů + stavební práce); poskytovatelem (příkazcem operace) finančních prostředků je SFŽP, a proto nebyla dále předmětná veřejná zakázka předmětem přezkumu;</p> <p>Pořízení křesel, kino 70 v Dobrušce – veřejná zakázka byla zrušena – nerealizováno;</p> <p>Regenerace panelového sídliště, Dobruška, Orlická, etapa IV – financování tohoto projektu je realizováno z MMR, poměr financování 70/30; viz Rozhodnutí č. 117D512003453; na MMR byla odeslána smlouva o dílo, veřejná zakázka nebyla MMR kontrolována, a proto byla veřejná zakázka namátkově zkontrolována (komplexní kontrola, předmětné veřejné zakázky, přísluší poskytovateli – příkazci operace);</p> <p>Výzva a zadávací dokumentace byla zpracována, jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení. Namátkovou kontrolou písemností, založených ve spisu, nebyly zjištěny procedurální pochybení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZVZ“), zejména se zaměřením na dodržení ustanovení § 6 citovaného zákona. Vítězná nabídka – návrh smlouvy – soulad s finální podobou, cena deklarovaná souhlasí s cenou uvedenou v uzavřené smlouvě</p>

	<p>Doporučení: přezkoumávanému se doporučuje, aby do spisu byly zakládány písemnosti, které budou prokazovat, jak byla stanovena předpokládaná hodnota veřejné zakázky – viz odkaz na ustanovení § 13 a násl. ZVZ ve spojení s ustanovením § 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>„Sociální zařízení a rekonstrukce tepelného hospodářství“ – namátková kontrola</p> <p>Realizace byla rozdělena na 2 etapy. Jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší cena. Jednalo se o podlimitní veřejnou zakázku. Smlouva o dílo č. 09212 – SMLZ – 001, Energis 92 s.r.o., HK, 1 část – cena vysoutěžená bez DPH 3 062 802,- Kč – soulad s nabídkou, vysoutěžená cena je uvedena ve finální podobě smlouvy; ke smlouvě byl zpracován Dodatek č. 1 ze dne 29.6.2012, dodatek oboustranně podepsán dne 29.8.2012, navýšení činí celkem o 48 974,- Kč. Kontrolou předmětu plnění z předmětného dodatku bylo zjištěno, že byly realizovány vícepráce:</p> <p>„Prodloužení trasy teplovodního potrubí“; „Záměně třídy vytěžené horniny oproti předpokladu v projektové dokumentaci a odbourání betonového základu zjištěného v místě rýhy pro vodovodní přípojku a teplovodní přípojku“.</p> <p>Viz AD a) a b) na základě dodatečného písemného vyjádření přezkoumávaného lze souhlasit s tím, že práce uvedené v dodatku smlouvy lze považovat za vícepráce, nejedná se tedy z největší pravděpodobností o chybu v projektu, avšak zadavatel měl předmětné vícepráce zadat v režimu – postupem – viz jednací řízení bez uveřejnění (JŘBÚ) – viz odkaz na ustanovení § 23 odst. 7 ZVZ.</p> <p>Smlouva o dílo č. 12.119, ze dne 29.6.2012, Kerson, s.r.o., Dobré u Dobrušky, cena vysoutěžená a uvedená ve smlouvě 3 944 466,40 Kč, ke smlouvě byly uzavřeny Dodatek č. 1, ze dne 29.6.2012, oboustranně podepsán dne 2.11.2012 – jedná se o více práce a méněpráce, přičemž původní sjednaná cena ve smlouvě se dodatkem navyšuje celkem o 30 131, 88 Kč. Předmětem víceprací bylo: „dozdění špalet u oken v učebnách ve dvorní části objektu čp. 4433“; „provedení PVC v chodbě u tělocvičny v 1. NP objektu čp. 433“. Viz. AD a) na základě dodatečného písemného vyjádření přezkoumávaného lze souhlasit s tím, že předmětné dodatečné práce nelze označit v souladu se ZVZ za vícepráce – dodatečné práce, jedná se o chybu – nedostatek položkového rozpočtu. S tímto závěrem přezkoumávaný souhlasí – viz písemné sdělení.</p> <p>Viz AD b) na základě dodatečného písemného vyjádření přezkoumávaného lze souhlasit s tím, že práce uvedené v dodatku smlouvy lze považovat za vícepráce, nejedná se tedy z největší pravděpodobností o chybu v projektu, avšak zadavatel měl předmětné vícepráce zadat v režimu – postupem – viz</p>
--	--

	jednací řízení bez uveřejnění (JŘBÚ) – viz. odkaz na ustanovení § 23 odst. 7 ZVZ.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> - Oběh účetních a ostatních dokladů - účinnost od 1.1.2012 do 25.1.2012 - schváleno radou města 14.12.2011, nová směrnice o oběhu účetních dokladů je s platností až od 12.9.2012 - Kontrolní řád města Dobruška - účinnost od 1.10.2003 - Odpisování majetku města Dobrušky, Odpisový plán s účinností od 28.12.2011
Výsledky externích kontrol	Městu bylo vyměřeno penále s odvodem za porušení rozpočtové kázně z důvodu porušení podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace u projektu s názvem "Efektivní úřad Dobruška". Z tohoto důvodu byl snížen nárok na dotaci ve 3. monitorovací zprávě o 16 939,- Kč.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byl předložen protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 17.10.2012 provedené u Základní školy, Dobruška, Pulická 378, okres Rychnov nad Kněžnou. Předmětem kontroly bylo hospodaření s finančními prostředky zřizovatele za období od 1.1. do 30.9.2012 a u Základní umělecké školy, Dobruška.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady z 10.1., 25.1., 7.2., 2.2., 14.2., 22.2., 2.3., 7.3., 14.3., 21.3., 29.3., 4.4., 13.4., 18.4., 30.4., 4.5., 17.5., 22.5., 31.5., 8.6., 13.6., 20.6., 27.6., 2.7., 13.7., 18.7., 27.7., 8.8., 20.8., 29.8., 6.9., 21.9., 12.9., 26.9., 10.10., 15.10., 24.10., 31.10., 7.11., 19.11., 21.11., 23.11., 5.12., 12.12., 19.12.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 1.3., 15.5., 28.6., 1.10., 17.12.2012.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Kontrolována návaznost účtu 419 a 236 k 30.9.2012. Město má schváleny zásady čerpání sociálního fondu v ZM dne 15.5.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Dobruška

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Dobruška - za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Dobruška - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Dobruška - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,90 %

Královéhradecký kraj dne 31.5.2013 8:09:17

Podpisy kontrolorů:


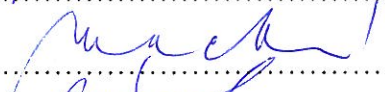


.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

6 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Ivana Marková, Bc. Jaroslava Macháčová,
Mgr. Kamila Bašová

kontroloři


.....

.....

.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou a zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Dobruška - o počtu 15 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



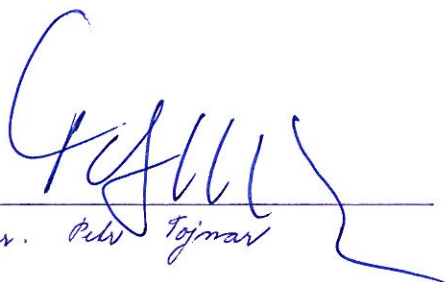
.....
Ing. Mgr. Petr Tojnar

Dne 31.5.2013

starosta

Město Dobruška městu podaral stanoviště.

V Dobrušce dne 3. 6. 2013



Ing. Mgr. Petr Tojnar

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobruška	Ing. Mgr. Petr Tojnar
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.