



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
města Proseč, IČ: 00270741  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.10.2013
- 7.4.2014

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

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Proseč č.p. 18, 539 44 Proseč u Skutče**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
  - Miloslava Jílková

**Zástupci města :**

- Jan Macháček - starosta města
- Marie Zaninová - účetní obce

***Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:***

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

***Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:***

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Proseč byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce ve dnech 15.2. - 5.3.2013, vyvěšen elektronicky způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 16.2. - 5.3.2013
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2013 schváleno ZM dne 11.12.2012
Rozpočtová opatření	RO č. 1-15 - ZM schválilo dne 27.5.2013 RO č.16-55- ZM schválilo dne 10.9.2013 RO č. 56 - 89 - ZM schválilo dne 9.12.2013 RO č. 90 - 98 ZM schválilo dne 4.3.2014
Rozpočtový výhled	na roky 2012-2016
Schválený rozpočet	ZM schválilo dne 4.3.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 36 356 200,- Kč , splátky úvěrů položka 8124 ve výši 2 461 400,- Kč (kryty zůstatkem fin. prostředků na BÚ z roku 2012)
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	dle výkazu FIN 2 12 N na položce 5331 u MŠ 972 000,- Kč , u ZŠ 2 220 000,- Kč , závazné ukazatele rozpočtu sděleny dopisem ze dne 5.3.2013 u MŠ i ZŠ
Závěrečný účet	ZM schválilo dne 27.5.2013 s výrokem bez výhrad, zveřejnění v úplném znění včetně zprávy o přezkoumání hospodaření způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 3.5. - 30.5.2013, zveřejnění v užším rozsahu na úřední desce ve dnech 3.5. - 28.5.2013
Bankovní výpis	Výpisy z běžných účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ke dni 30. 6. 2013, k 31.10.2013 Výpisy z úvěrových účtů vedené u České spořitelny, a.s. ke dni 30. 6. 2013.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 14.10.2008, 2.1.2009 , ze dne 2.1.2012, 1.6.2012, 10.4. 2013
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů
Faktura	došlé faktury č. 393/13 - č. 471/13 za období 06/2013 vydané faktury č. 1300025 - č. 1300028
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 vydaný starostou města dne 24. 9. 2013. Příkaz starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 24. 9. 2013. Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 30. 10. 2013. Směrnice o inventarizaci majetku a závazků. Inventura byla zahájena dne 2. 1. 2014 a ukončena 28. 1. 2014. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 7. 2. 2014. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur	za rok 2013
Kniha odeslaných faktur	za rok 2013
Mzdová agenda	pracovní smlouva na pracovníka VPP ze dne 24.6.2013 včetně platového výměru pracovní smlouva na pracovníka VPP ze dne 30.4.2013 včetně platového výměru pracovní smlouva na pracovníka VPP ze dne 29.3.2013 včetně platového výměru ze dne 1.4. a 1.6.2013
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel k 1.1.2013 - 2 135 , počet zastupitelů 15, uvolněné funkce starosty a místostarosty, odměny stanoveny v souladu s právním předpisem , výše odměny schválena dne 2.12.2010, ověřeno na mzdové listy zastupitelů za rok 2013
Pokladní doklad	Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 824 - č. 969 za období 06/2013 pokladny č. 1.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník pro pokladnu č. 1 za období 06/2013
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 6. 2013, k 31.12.2013
Rozvaha	sestavená k 30. 6. 2013, k 31.12.2013
Účetní doklad	č. 6391 - 6623 (K 16 - K 18) za období od 1. 6. 2013 do 30. 6. 2013
Účetní doklad	o účtování pohledávek a závazků, účet 343, 345, 346, 349, 377 účtování do podrozvahy - účet 973 (poskytnutí příspěvku, úřad práce, poskytnuté dotace, prodej akcií) za období 1-9/2013 č. 30004 o zaúčtování předpisu na místní poplatek ze psů ve výši 25 650,- Kč - účet 315 ze dne 2.1.2013 č. 30003 o zaúčtování předpisu na místní poplatek za odpady ve výši 119 500,- Kč ze dne 2.1.2013 č. 7316-7570 za období od 1.10. do 31.10.2013
Účtový rozvrh	platný pro rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2013 , k 31.12.2013 do rozpočtu byl rozpočet naveden ve schválené výši, na položce 1122 byla proúčtována daňová povinnost ve výši 743 280,- Kč
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 6. 2013, k 31.12.2013
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	u MŠ k 31.3.2013, kontrola převodu HV za rok 2012 do fondu rezervního - účet 413 u ZŠ k 31.3.2013, kontrola převodu HV za rok 2012 do fondu rezervního, fondu odměn - účet 411 a 413
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	u MŠ k 31.3.2013 , HV za rok 2012 ve výši 16 386,62 Kč , ZM odsouhlasilo dne 4.3.2013 převod do rezervního fondu v celé výši u MŠ k 31.3.2013, HV za rok 2012 ve výši 5 773,31 Kč, ZM odsouhlasilo dne 4.3.2013 převod do fondu odměn ve výši 4 600,- Kč, do fondu rezervního 1 173,31 Kč
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 31.7.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1.2013- 2x, 10.1.2013, 1.7. 2013, 1.8. 2013 - 2x 1.9.2013 - 3x, všechny uzavřeny v souladu s § 75 zákoníku práce v písemné formě
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 25. - 26.10. 2013 ve výši 96 400,-Kč, příjem zaúčtován na položce 4111

	včetně úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků, celkem vyčerpáno 48 069,- Kč, nedočerpané prostředky ve výši 48 331,- Kč byly vráceny na účet Pardubického kraje dne 27.1.2014 - výpis č. 2 účtu vedeného u ČNB
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na zajištění prezidentských voleb ve výši 96 800,- Kč, kontrola čerpání dotace na uznatelnost výdajů, celkem vyčerpáno dle výkazu FIN 61 042,- Kč , vratka nedočerpané dotace ve výši 35 758,- Kč byla zaslána na účet Pardubického kraje dne 27.8.2013 - výpis č. 190 u ČS
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ze dne 4.6.2013 o poskytnutí účelové dotace na požární techniku JSDH z rozpočtu Pardubického kraje na pořízení požárního automobilu CAS včetně nezbytných úprav (do výše 70% skutečných celkových nákladů) ve výši 200 000,- Kč , příjem zaúčtován na položce 4222 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování dle smlouvy předložit do 31.10.2013, vyúčtování předloženo ze dne 29.10.2013 - kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků
Smlouvy o dílo	ze dne 8.10.2013 na předmět plnění - "Odstranění stavby č.p. 102, Proseč" v malém rozsahu ve výši ceny za zhotovení díla 51 500,- Kč , schváleno radou města dne 8.10.2013 usnesením č. 25/2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouvy k prodeji pozemků ze dne 3. 4. 2013 a 3. 7. 2013. Kupní smlouvy k nákupu nemovitostí ze dne 19. 4. 2013, 30. 7. 2013 a 14. 8. 2013. Směnná smlouva ke směně pozemků ze dne 31. 7. 2013.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ZM odsouhlasilo prodej akcií ČSAD BUS Chrudim v počtu 25 ks dne 4.3.2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k prodeji a ke směně pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů k nájemní smlouvě ze dne 21.6. ve dnech od 12.3. – 28.3.2013 k nájemní smlouvě ze dne 24.6.ve dnech od 20.12.2012 - 8.1.2013
Dokumentace k veřejným zakázkám	malého rozsahu na akci "Odstranění stavby č.p. 102 Proseč" výzva k předložení nabídky ze dne 25.9.2013, protokol o otevírání obálek, ze dne 4.10.2013, rozhodnutí o výběru, smlouva o dílo
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán Směrnice o inventarizaci Směrnice pro tvorbu opravných položek Směrnice k podrozvahovým účtům Směrnice pro časové rozlišování Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů

	Směrnice o oběhu dokladů Směrnice o účetnictví Směrnice o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení na území obce Proseč.
Výsledky kontrol zřízených organizací	u ZŠ - kontrolu provedla společnost ON-OK Libina, s.r.o. dne 25.7.2013 u MŠ - kontrolu provedla společnost ON-OK Libina s.r.o. dne 20.5.2013
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 26.2.2013, 8.10.2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11.12.2012, 4.3.2013, 27.5.2013, 10.9.2013, 9.12.2013, 4.3.2014
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Zásady pro tvorbu a užívání sociálního fondu. Rozpočet SF schválen v rámci rozpočtu města dne 4. 3. 2013.
Finanční výbor	Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 24. 4. 2013, 24. 6. 2013, 2. 9. 2013, 2.12.2013 Protokoly o výsledku kontroly pokladny Města Proseč a pokladny č. 2 Města Proseč - pokladna stočného ze dne 24. 6. 2013.
Kontrolní výbor	Zápisy kontrolního výboru ze dne 12. 3. 2013, 28. 3. 2013, 21. 5. 2013 a 17. 7. 2013.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012 na místní poplatek za odpady OZV č. 3/2011 na místní poplatky (poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, z ubytovací kapacity vedena evidence předpisů a vyhlášek dle výkazu fIN 2 12 M jsou vybírány tyto poplatky položka 1340 (odpady), 1341 (ze psů), 1343(veřejné prostranství), 1345(z ubytovací kapacity)
Přiznání k dani	za rok 2012, městu vznikla daňová povinnost ve výši 743 280,- Kč
Účetní závěrka	za rok 2012 schválilo ZM dne 4.3.2013 u města za rok 2012 u ZŠ a MŠ schválilo RM dne 26.2.2013
Smlouva nájemní	ze dne 21. a 24.6.2013 na pronájem pozemku, rada města pronájem schválila dne 21.5. 2013

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Proseč **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok  
**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2013**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>4,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>81,98 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>8,66 %</b>

V Proseči dne 7.4.2014

Podpisy kontrolorů:



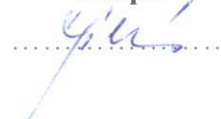
.....  
Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**

Miloslava Jílková

**Podpis**



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

7.4.2014



Jan Macháček

starosta města



**MĚSTO PROSEČ**

Proseč 18

539 44 Proseč u Skutče ③

IČ: 00270741 DIČ: CZ00270741

Tel.: 469 321 137 Fax: 469 321 327

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Proseč	Jan Macháček
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

#### Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 (Pardubický kraj ), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.