

**Zápis o výsledku
kontroly nahrazující interní audit v souladu se
zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném
znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen
„kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly,
starosty města Proseč, Bc. Jana Macháčka**



Kontrolovaný subjekt:

Město Proseč



Zápis o výsledku

kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Proseč, Bc. Jana Macháčka

Kontrolovaná osoba:

název: Město Proseč
adresa: náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44
Proseč
IČ: 002 70 741
starosta: Bc. Jan Macháček
účetní: Marie Zaninová
telefon: 469 321 137
e-mail: uctarna@prosec.cz

Předmět kontroly: Následná kontrola roku 2016:

Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

K) Kontrola pokladny

Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

A) Termíny zastupitelstva

Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

B) Cestovní náhrady

Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

G) Smlouvy o reklamě



Kontrola roku 2017 (1. část):

Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

- A) Rozpočet
- A1.1 Rozpočtový výhled
- A1.2 Rozpočtové provizorium
- A1.3 Schválení rozpočtu

Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

- B) Inventarizace
- I) Bilanční kontinuita
- J) Stavby účtů

Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

- A) Termíny zastupitelstva

Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

- C) Kontrola poskytnutých dotací

Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

- B) Cestovní náhrady

Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

- E) Darovací smlouvy
- F) Smlouvy o dílo

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 15.5.2017
- kontrolované období: přelom roku 2016/2017, leden – duben 2017

Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce
Lenka Galková, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.



Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)



-
- Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
 - Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
 - Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
 - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
 - Vnitřní směrnice organizace

Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohroží výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.



NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2016

Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

K) Kontrola pokladny

Na základě sdělení paní účetní bylo následnou kontrolou zjištěno, že město i nadále nemá stanovený pokladní limit. V případě mimořádné události, např. krádeže by pak mohlo vzniknout problémové riziko s úhradou škody.

Poznámka: Z hlediska ochrany veřejných prostředků, se kterými město hospodaří, je vhodné stanovit pokladní limit. V případě stanovení pokladního limitu by bylo dále vhodné pojistit pokladní hotovost do výše stanoveného pokladního limitu.

Kontrolovaná oblast: Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

A) Termíny zastupitelstva

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2017.

Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2017.

Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

B) Cestovní náhrady

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2017.

Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

G) Smlouvy o reklamě

Následná kontrola k tomuto bodu bude provedena v kontrole roku 2017 (2. část).



KONTROLA ROKU 2017 (1. část)

Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Rozpočet

A1.1 Rozpočtový výhled

Předložené podklady:

- Usnesení č. 1/2017 z 1. Zasedání Zastupitelstva města Proseč, konaného 13.3.2017
- Návrh rozpočtového výhledu na r.
- Schválený střednědobý rozpočtový výhled do roku 2020

Střednědobý rozpočtový výhled města Proseč je sestaven do roku 2020.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu byl řádně zveřejněn na úřední desce v době od 24.2.2017 do 14.3.2018

Následně byl tento výhled schválen na 1. zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 13.3.2017, a to pod usnesení č. ZM/3/2017.

Střednědobý výhled rozpočtu byl řádně zveřejněn na úřední desce v době od 16.3.2017 do 31.3.2018

Výhled rozpočtu je sestaven v souladu §3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0



A1.2 Rozpočtové provizorium

Předložené podklady:

- Usnesení č. 5/2016 z 5. Zasedání Zastupitelstva města Proseč, konaného 12.12.2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2017

Dne 12.12.2016 bylo schváleno na 5. zasedání Zastupitelstva města Proseč rozpočtové provizorium na rok 2017, a to do doby schválení rozpočtu. Toto rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. ZM/121/2016.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Usnesení č. 1/2017 z 1. Zasedání Zastupitelstva města Proseč, konaného 13.3.2017
- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Schválený rozpočet města Proseč na rok 2017

Návrh rozpočtu města Proseč na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce v době od 24.2.2017 do 14.3.2017.

Rozpočet města Proseč na rok 2017 byl schválen na 1. zasedání zastupitelstva ze dne 13.3.2017, pod usnesení č. ZM/8/2017.

Schválený rozpočet města Proseč na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce v době od 16.3.2017 do 31.3.2018.

Rozpočet města Proseč na rok 2017 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	38 767,00 tis. Kč
<u>Financování</u>	<u>8 000,00 tis. Kč</u>
Příjmy celkem	46 767,00 tis. Kč



Rozpočtové výdaje	46 223,70 tis. Kč
<u>Financování</u>	<u>3 725,60 tis. Kč</u>
Výdaje celkem	49 949,30 tis. Kč

Rozpočet je sestaven jako schodkový.

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

B) Inventarizace

B1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků města Proseč – vnitřní norma č. 1/11 o inventarizaci, s účinností od 14.9.2011

Předložená směrnice je zpracovaná dle změn zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na změny dle zákona č. 239/2012 Sb., v platném znění, kterým byl zákon o účetnictví upraven. Dále dle prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., k zákonu č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a Českými účetními standardy.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



B1.2 Inventarizace majetku a závazků za rok 2016

Předložené podklady:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků města Proseč – vnitřní norma č. 1/11 o inventarizaci, s účinností od 14.9.2011
- Rozvaha sestavená k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 2.2.2017, 10:19:10 hodin)
- Příkaz starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Plán inventur na rok 2016
- Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti – Postupy inventur a inventarizace
- Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Inventurní soupisy

Příkazem starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.6, vydaným dne 19.9.2016, schváleným dne 19.9.2016, s účinností od 1.10.2016 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, deset Dílčích inventarizačních komisí a Likvidační komise.

Plánem inventur pro rok 2016 byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

Seznamy inventurních soupisů jsou přílohami Plánu inventur.

Jmenované inventarizační komise byly dne 26.10.2016 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařízenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnici k inventarizaci, plánem inventur a pracovníky v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází. Toto proškolení proběhlo v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy. Dále se tyto komise zavazují mlčenlivostí o průběhu a výsledcích inventarizace.

U každého inventarizovaného účtu bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví a konstatován rozdíl. Tato srovnání jsou zaznamenána na inventurních soupisech.



Namátkovou kontrolou inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury bylo zjištěno, že tyto soupisy obsahují všechny obligatorní náležitosti, a že jsou správně doloženy příslušnými přílohami, prokazujícími skutečnost, a to v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

I) Bilanční kontinuita

Předložené poklady:

- Rozvaha sestavena k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 2.2.2017, 10:1:10)
- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 20.4.2017, 9:57:31)

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Stupeň rizika: R0

J) Stavy účtů

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 20.4.2017, 9:57:31)
- Níže uvedeny bankovní výpisy

Byla provedena kontrola účtů 231,236 a 451 v návaznosti na rozvahu k 31.3.2017.



Účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků

Stav účtu 231 k 31.3.2017 ve výši 2 142 269,63 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 9
- Číslo účtu 94-2418531/0710
- Ve výši 77 405,53 Kč
- Účet je veden u České národní banky

- Bankovní výpis č. 009
- Číslo účtu 1141642319/0800
- Ve výši 1 967 789,82 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 20036-1141642319/0800
- Ve výši 97 074,28 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

Bez závad.

Účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků

Stav účtu 236 k 31.3.2017 ve výši 435 380,06 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 981224-1141642319/0800
- Ve výši 435 380,06 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

Bez závad.



Účet 451 – Dlouhodobé úvěry

Stav účtu 451 k 31.3.2017 ve výši 13 303 655,91 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 131773169/0800
- Ve výši 2 822 412,91 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 394553459/0800
- Ve výši 7 477 972,00 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 419490459/0800
- Ve výši 199 995,00 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 41988439/0800
- Ve výši 2 803 276,00 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

A) Termíny zastupitelstva

Předložené doklady:

- Usnesení č. 3/2016 z 3. zasedání Zastupitelstva města Proseč
- Usnesení č. 4/2016 z 2. zasedání Zastupitelstva města Proseč
- Usnesení č. 5/2016 z 3. zasedání Zastupitelstva města Proseč
- Usnesení č. 1/2017 z 1. zasedání Zastupitelstva města Proseč

Byla provedena kontrola počtu zasedání zastupitelstva města Proseč a dodržení minimálního časového rozestupu mezi jednotlivými zasedáními od ustavujícího zasedání k datu kontroly.

Namátkovou kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění jednání Zastupitelstev města Proseč:

- Dne 17.8.2016
- Dne 24.10.2016
- Dne 12.12.2016
- Dne 13.3.2017

Nález: Časové rozestupy mezi zasedáními zastupitelstva dne 12.12.2016 a 13.3.2017 nesplňují podmínku maximálně tří měsíců mezi jednotlivými zastupitelstvy v souladu se zákonem 128/2000 Sb., v platném znění.

Citace: Zákon 128/2000 Sb., v platném znění, § 92

§92 (1) Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, **nejméně však jedenkrát za 3 měsíce**. Zasedání zastupitelstva obce se konají v územním obvodu obce. Zasedání zastupitelstva obce svolává a zpravidla řídí starosta. Starosta je povinen svolat zasedání zastupitelstva obce, požádá-li o to alespoň jedna třetina členů zastupitelstva obce, nebo hejtman kraje. Zasedání zastupitelstva obce se koná nejpozději do 21 dnů ode dne, kdy žádost byla doručena obecnímu úřadu.

§92 (2) Nesvolá-li starosta zasedání zastupitelstva obce podle odstavce 1, učiní tak místostarosta, popřípadě jiný člen zastupitelstva obce.

§92 (3) Zastupitelstvo obce je schopno se usnášet, je-li přítomna nadpoloviční většina všech jeho členů. Jestliže při zahájení jednání zastupitelstva obce nebo v jeho průběhu není přítomna nadpoloviční většina všech členů zastupitelstva obce, ukončí předsedající zasedání zastupitelstva obce. Do 15 dnů se koná jeho náhradní zasedání. Svolá se postupem podle odstavce 1 nebo 2.



Doporučení: Dodržovat rozestupy zasedání zastupitelstva dle výše uvedené právní normy.

Stupeň rizika: R1

Kontrolovaná oblast: Bod 4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění

C) Kontrola poskytnutých dotací

Byla provedena kontrola provádění veřejnoprávních kontrol u poskytnutých dotací z rozpočtu města.

Ke kontrole byl vybrán vzorek „FK Proseč, z.s..“

Předložené podklady:

- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Proseč
- Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená dne 20.5.2016 s FK Proseč, z.s.
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu města Proseč za rok 2016
- Pověření ke kontrole, ze dne 8.11.2016
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, ze dne 29.11.2016

Dne 10.5.2016 město Proseč schválilo poskytnutí dotace dle žádosti ve výši 90 000,00 Kč, a to usnesením pod č. 2/2016.

Na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 20.5.2016 poskytlo město Proseč spolku FK Proseč, z.s. finanční dotaci ve výši 90 000,00 Kč na úhradu běžných výdajů na činnost a krytí provozních nákladů fotbalových oddílů.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena na základě pověřených osob.

Veřejnosprávní kontrola u poskytnuté dotace byla provedena v souladu s ustanoveními § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění formou protokolu výsledku této kontroly.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění

B) Cestovní náhrady

B1.1 Směrnice

Předložené podklady:

- Směrnice o oběhu dokladů s účinností od 1.1.2014
- Dodatek č.1 ke směrnici o oběhu dokladů s platností 1.1.2006

Předložená směrnice s dodatkem jsou zpracovány v souladu s ustanovením § 151 a násl. zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů a aktuální vyhlášky MPSV ČR.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

B1.2 Cestovní příkazy

Předložené podklady:

- Směrnice o oběhu dokladů s účinností od 1.1.2014
- Dodatek č.1 ke směrnici o oběhu dokladů s platností 1.1.2006
- Cestovní příkaz – Stanislav Češková, ze dne 22.2.2017
- Cestovní příkaz – Marie Zaninová, ze dne 28.2.2017
- Výdajový pokladní doklad č. 420, ze dne 22.2.2017
- Výdajový pokladní doklad č. 509, ze dne 28.2.2017

Cestovní příkaz – Stanislav Češková, ze dne 22.2.2017

Kontrolou cestovního příkazu nebyly shledány nedostatky.

Cestovní příkaz – Marie Zaninová, ze dne 28.2.2017

Kontrolou cestovního příkazu nebyly shledány nedostatky.

Stupeň rizika: R0



Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

E) Darovací smlouvy

1) Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 12.4.2017 s Farním sborem Československé církve evangelické v Proseči

Předložené podklady:

- Žádost o finanční dar
- Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 12.4.2017 s Farním sborem Československé církve evangelické v Proseči

Dárce: Město Proseč
IČ: 002 70 741
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Bc. Jan Macháček, starosta

Obdarovaný: Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Proseči
IČ: 601 03 281
Se sídlem: 539 44 Proseč 120
Osoba zastupující: Mgr. Lukáš Klíma, kazatel

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 18 000,00 Kč na podporu veřejných akcí dle žádosti.

Uzavření smlouvy a poskytnutí daru bylo projednáno a schváleno Radou města dne 11.4.2017, usnesením č. 9/2017.

Datum uzavření: 12.4.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



2) Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 12.4.2017 s Junákem – českým skautem – střediskem Toulavec Proseč u Skutče, z.s.

Předložené podklady:

- Žádost o finanční dar
- Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 12.4.2017 s Junákem – českým skautem – střediskem Toulavec Proseč u Skutče, z.s.

Dárce: Město Proseč
IČ: 002 70 741
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Bc. Jan Macháček, starosta

Obdarovaný: Junák – český skaut – středisko Toulavec Proseč u Skutče, z.s.
IČ: 601 03 531
Se sídlem: 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Václav Nádvorník, vedoucí střediska

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,00 Kč na podporu veřejné akce na oslavu 90 let skautingu v Proseči dle žádosti.

Uzavření smlouvy a poskytnutí daru bylo projednáno a schváleno Radou města dne 11.4.2017, usnesením č. 9/2017.

Datum uzavření: 12.4.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



3) Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 2.5.2017 s Domovem pod Kuňkou, Ráby

Předložené podklady:

- Žádost o finanční dar
- Smlouva o poskytnutí daru, uzavřená dne 2.5.2017 s Domovem pod Kuňkou, Ráby

Dárce: Město Proseč
IČ: 002 70 741
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Bc. Jan Macháček, starosta

Obdarovaný: Domov pod Kuňkou
IČ: 711 76 217
Se sídlem: Ráby 162, 533 52 Staré Hradiště
Osoba zastupující: Václav Nádvorník, vedoucí střediska

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,00 Kč na financování sociálních služeb v Domově pod Kuňkou pro klienty, kteří mají trvalé bydliště v Proseči.

Uzavření smlouvy a poskytnutí daru bylo projednáno a schváleno Radou města dne 25.4.2017, usnesením č. 10/2017.

Datum uzavření: 2.5.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



F) Smlouvy o dílo

Byla provedena namátková kontrola smluv o dílo.

Ke kontrole byla vybrána Smlouva o dílo č. 01/2017 (č. obj. 4/2017), uzavřená dne 30.3.2017 s Milanem Halamou, Proseč – Záboří.

Objednatel: Město Proseč
IČ: 002 72 741
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Jan Macháček

Zhotovitel: Milan Halamka
IČ: 116 01 388
DIČ: CZ 521 214 091
Se sídlem: Pasecká 138, 539 44 Proseč – Záboří

Předmětem smlouvy je provedení díla, a to rekonstrukce střechy objektu skladu v Proseči. Rozsah díla zahrnuje práci a materiál.

Termín plnění:

- termín zahájení prací: 31.3.2017
- termín dokončení díla: do 10.4.2017

Termín plnění se prodlužuje o dny, ve kterých nebude možno pro objektivní prokázané skutečnosti (např. nepřízeň počasí) dílo provádět. Tato skutečnost musí být ošetřena písemně.

Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 139 117,00 Kč bez DPH.

Záruka na kvalitu díla byla poskytnuta v délce 60 měsíců počínaje dnem předání a převzetí provedeného díla.

Uzavření smlouvy bylo projednáno a schváleno na zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 7.3.2017, usnesením pod bodem č. 6/2017.

Datum uzavření: 30.3.2017



Nález: Kontrolou bylo zjištěno, že smlouva neobsahuje nezbytné identifikační údaje. U zastupující osoby smluvní strany objednatele chybí uvedení její funkce nebo jiné skutečnosti týkající se jejího pracovního zařazení.

Doporučení: V souladu s výše uvedeným nálezem doporučujeme uvádět u jednajících osoby, resp. zastupující osoby i její funkci v souladu s § 161 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, popřípadě uvádět jinou skutečnost (např. pověření, plnou moc,...) dokládající oprávnění jednat za daný subjekt.

Stupeň rizika: R1



Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 22

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti starosty Bc. Jana Macháčka a účetní Marie Zaninová, dne 15.5.2017:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Marie Zaninová

Kontrolní orgán:

.....
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....
Za kontrolní orgán: Lenka Galková

Datum vyhotovení: 15.5.2017