

**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 2017:

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

A) Termíny zastupitelstva

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

B) Nájemní smlouvy

F) Smlouvy o dílo

Kontrola roku 2018 (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

E) Veřejnoprávní smlouvy

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

A) Inventarizace

B) Bilanční kontinuita

C) Stavby účtů



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

A) Termíny zastupitelstva

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

B) Nájemní smlouvy

C) Kupní smlouvy

F) Smlouvy o dílo

Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 23.4.2018
- kontrolované období: přelom roku 2017/2018, leden – březen 2018

Osoby přizvané:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662

Svatava Kučerová, asistentka daňového poradce

Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce

Veronika Soukupová, 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 neohrozí 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 2017

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 2018 (1. část).

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

B) Nájemní smlouvy

a) Pozemky

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2018 (2. část).

F) Smlouvy o dílo

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2018 (1. část).



KONTROLA ROKU 2018 (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:

- Střednědobý výhled rozpočtu města Proseč do roku 2021 - NÁVRH
- Střednědobý výhled rozpočtu města Proseč do roku 2021
- Webový odkaz zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu:

<https://www.mestoprosec.cz/obcan/uredni-deska/schvaleny-strednedoby-vyhled-rozpocetu-mesta-prosec-do-roku-2021/4780>

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 12.3.2018

Ke kontrole byl předložen návrh Střednědobého výhledu rozpočtu města Proseč sestavený do roku 2021, který byl zveřejněn na úřední desce v době od 22.2.2018 do 12.3.2018.

Předložený střednědobý výhled rozpočtu byl projednán a schválen Zastupitelstvem dne 12.3.2018, usnesením ZM/2/2018 pod bodem č. 6.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce sestavený do roku 2021 byl zveřejněn na úřední desce v době od 15.3.2018 doposud.

Střednědobý výhled rozpočtu se řídí zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle §3.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



A1.2 Rozpočtové provizorium

Předložené podklady:

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 11.12.2017
- Rozpočtové provizorium pro rok 2018
- Webový odkaz:

<https://www.mestoprosec.cz/index.php/obcan/uredni-deska/rozpocetove-provizorium-2018/4697>

Dne 11.12.2017 bylo schváleno na 5. zasedání Zastupitelstva města Proseč rozpočtové provizorium. Toto rozpočtové provizorium bylo schváleno usnesením č. ZM/5/2017 pod bodem 6.

Rozpočtové provizorium na rok 2018 bylo zveřejněno na úřední desce v období od 20.12.2017 do 31.3.2018.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

A1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 12.3.2018
- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočet na rok 2018
- Webový odkaz:

<https://www.mestoprosec.cz/index.php/obcan/uredni-deska/schvaleny-rozpocet-mesta-prosec-na-rok-2018/4779>

Návrh rozpočtu města Proseč na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce v době od 22.2.2018 do 12.3.2018.



Rozpočet města Proseč na rok 2018 byl schválen na zasedání Zastupitelstva dne 12.3.2018, usnesením č. ZM/2/2018 pod bodem č. 10.

Rozpočet města Proseč na rok 2018 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	40 587,10 tis. Kč	
Rozpočtové výdaje	41 934,70 tis. Kč	
Financování – přijetí úvěru na opravu kanalizace a komunikací		2300,00 tis. Kč
– splátky úvěrů		4236,70 tis. Kč

Schválený rozpočet města Proseč na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce v době od 15.3.2018 doposud.

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

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

E) Veřejnoprávní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola veřejnoprávních smluv.

1) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená dne 5.4.2018 s Farním sborem Českobratrské církve evangelické v Proseči u Skutče

Předložené podklady:

- Žádost o dotace na rok 2018, ze dne 13.2.2018
- Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená dne 5.4.2018 s Farním sborem Českobratrské církve evangelické v Proseči u Skutče

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



Příjemce: Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Proseči u Skutče
IČ: 601 03 281
Se sídlem: 539 44 Proseč 120
Osoba zastupující: Mgr. Lukáš Klíma, kazatel
Bankovní spojení: uvedeno

Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 14 000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s pořádáním adventního koncertu.

Termín čerpání dotace: od 1.1.2018 do 20.12.2018

Termín předložení vyúčtování dotace: do 20.12.2018

Přidělení dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva města dne 12.3.2018, usnesením pod č. 2/2018.

Datum uzavření: 5.4.2018

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

2) Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená dne 26.3.2018 s FK Proseč, z.s.

Předložené podklady:

- Žádost o dotace na rok 2018, ze dne 14.2.2018
- Smlouva o poskytnutí dotace, uzavřená dne 26.3.2018 s FK Proseč, z.s.

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



Příjemce: FK Proseč, z.s.
IČ: 601 03 191
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Petr Macháček, předseda
Bankovní spojení: uvedeno

Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 126 000,- Kč na úhradu výdajů na činnost práce s mládeží a krytí provozních nákladů fotbalových oddílů, a to výhradně na:

- a) dopravu na fotbalová utkání
- b) zabezpečení vlastní sportovní činnosti
- c) materiální vybavení pro sportovní činnost

Termín čerpání dotace: od 1.1.2018 do 30.11.2018

Termín předložení vyúčtování dotace: do 30.11.2018

Přidělení dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání Zastupitelstva města dne 12.3.2018, usnesením pod č. 2/2018.

Datum uzavření: 26.3.2018

Předložená smlouva je řádně zveřejněna na úřední desce města ode dne 19.4.2018 doposud.

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



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

A) Inventarizace

A1.2 Inventarizace majetku a závazků

Byla provedena namátková kontrola inventarizace majetku a závazků za rok 2017.

Předložené podklady:

- Rozvaha sestavená k 31.12.2017 (okamžik sestavení: 1.2.2018, 12:03:33 hodin)
- Příkaz starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti – Postupy inventur a inventarizace
- Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Inventurní soupisy

Příkazem starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2017, vydaným dne 13.9.2017, schváleným dne 13.9.2017, s účinností od 1.10.2017 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, deset Dílčích inventarizačních komisí a Likvidační komise.

Plánem inventur pro rok 2017 byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

Seznamy inventurních soupisů jsou přílohami Plánu inventur.

Jmenované inventarizační komise byly dne 25.10.2017 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařízenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnicí 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, v platném znění, 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

Poznámka:

S účinností od 1.1.2018 vešla v platnost novela vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění.

Změna spočívá v tom, že nyní vyhláška jednoznačně stanoví povinnost inventarizovat jmění a peněžní fondy. Bude se jednat o jakousi „kvaziinventuru“, jelikož nejde o majetek ani závazky, ale jedná se o tzv. jiná pasiva.

Nebudou se tedy ověřovat jednotlivé části inventarizační položky jako u majetku a závazků, ale půjde o ověření přírůstků a úbytků ve vazbě na počáteční stav. V souvislosti s tím se zavádí nové pojmy: zjednodušená inventura a zjednodušený inventurní soupis

- Zjednodušená inventura** je **činnost** prováděná při inventarizaci jiných pasiv vykazovaných na jednotlivých položkách C.I. a C.II. rozvahy s výjimkou položky C.I.3. (SÚ 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku), které jsou nutné pro vyhotovení zjednodušených inventurních soupisů.
- U položky C.III. (Výsledek hospodaření) se inventarizace neprovádí. !!!

§ 3 vyhlášky

- Zjednodušený inventurní soupis** je průkazný účetní záznam, kterým vybraná účetní jednotka **prokazuje přírůstky a úbytky** stavu jiných pasiv za účetní období, který byl zjištěn zjednodušenou inventurou.

§ 8 vyhlášky

- Zjednodušené inventurní soupisy** obsahují mimo jiné přírůstky a úbytky stavu jiných pasiv, které byly zjištěny zjednodušenou inventurou, včetně počátečních a konečných stavů.
- Příloha zjednodušeného inventurního soupisu** obsahuje alespoň seznam všech inventarizačních evidencí, které byly využity při zjišťování přírůstků a úbytků, pokud tyto skutečnosti nevyplývají z vnitřního předpisu nebo jiné dokumentace.



B) Bilanční kontinuita

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 31.12.2017 (okamžik sestavení: 15.2.2018 v 11:52)
- rozvaha sestavená k 31.3.2018 (okamžik sestavení: 18.4.2018 v 13:55)

Kontrolou bilanční kontinuity bylo zjištěno, že návaznost koncových stavů účtů na počáteční stavy účtů roku 2017/2018 byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

C) Stavby účtů

Předložené podklady:

- rozvaha sestavená k 31.3.2018 (okamžik sestavení: 18.4.2018 v 13:55)
- níže uvedené bankovní výpisy

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236 a 451 v návaznosti na rozvahu k 31.3.2018 (okamžik sestavení: 18.4.2018 v 13:55).

Účet 231 - Běžný účet

Stav účtu 231 k 31.3.2018 ve výši 5 378 648,73 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 009
- číslo účtu 1141642319/0800
- stav účtu 3 643 722,67 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 20036-1141642319/0800
- stav účtu 812 779,73 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.



-
- bankovní výpis č. 9
 - číslo účtu 94-2418531/0710
 - stav účtu 922 146,33 Kč
 - účet je veden u ČNB

Bez závad.

Účet 236 - FRB

Stav účtu 236 k 31.3.2018 ve výši 575 847,62 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 981224-1141642319/0800
- ve výši 575 847,62 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

Bez závad.

Účet 451 - Úvěry

Stav účtu 451 k 31.3.2018 ve výši 21 454 918,98 Kč se skládá:

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 131773169/0800
- ve výši 2 421 163,98 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 419488439/0800
- ve výši 2 213 104,00 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

- bankovní výpis č. 003
- číslo účtu 394553459/0800
- ve výši 5 441 828,00 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.



-
- bankovní výpis č. 003
 - číslo účtu 438498499/0800
 - ve výši 7 775 699,00 Kč
 - účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

- bankovní výpis č. 004
- číslo účtu 317506499/0800
- ve výši 3 603 124,00 Kč
- účet je veden u Česká spořitelna, a.s.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

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

A) Termíny zastupitelstva

Byla provedena kontrola počtu zasedání zastupitelstva města Proseč a dodržení časového rozestupu mezi jednotlivými zastupitelstvy.

Předložené podklady:

- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva města Proseč

Kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění zasedání Zastupitelstva města Proseč k datu kontroly.

- Usnesení č. 2/2017 z 2. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 12.6.2017
- Usnesení č. 3/2017 z 3. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 18.9.2017
- Usnesení č. 4/2017 z 4. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 15.11.2017
- Usnesení č. 5/2017 z 5. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 11.12.2017
- Usnesení č. 1/2018 z 1. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 22.1.2018
- Usnesení č. 2/2018 z 2. zasedání Zastupitelstva města Proseč ze dne 12.3.2018



Nález: Časové rozestupy mezi zasedáními zastupitelstva dne 12.6.2017 a 18.9.2017 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 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

B) Nájemní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola nájemních smluv.

a) Smlouva o nájmu bytu

Předložené podklady:

- Žádost o byt, ze dne 8.6.2017
- Smlouva o nájmu bytu, uzavřená dne 1.2.2018 s Josefem Kašparem, Proseč u Skutče
- Výpočtový list nájemného
- Předávací protokol

Pronajímatel: Město Proseč

IČ: 002 70 741

Se sídlem: 539 44 Proseč, okr. Chrudim

Osoba zastupující: Jan Macháček, Starosta



Nájemce: Josef Kašpar
Datum narození: uvedeno
Bytem: Proseč 278, 539 44 Proseč u Skutče

Předmětem smlouvy je pronájem bytu v domě čp. 252 v Proseči u Skutče. Jedná se o byt I. kategorie o velikosti 1+kk situovaný ve 2 nadzemním podlaží.

Pronájem je sjednán na dobu určitou, počínaje dnem 1.2.2018 do 31.12.2018.

Výše nájmu vč. záloh na služby byla sjednána na 3 695,- Kč / měsíc.

Pronájem bytu byl projednán a schválen na zasedání Rady města Proseč dne 9.1.2018, usnesením č. 1/2018.

Součástí smlouvy je výpočtový list nájemného a předávací protokol bytu k datu 1.2.2018.

Datum uzavření: 1.2.2018

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, v platném znění.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

C) Kupní smlouvy

Byla provedena namátková kontrola kupních smluv.

Předložené podklady:

- Kupní smlouva s Kateřina Klesnilová uzavřená dne 22.3.2018

Kupující: Město Proseč
IČ: 002 707 41
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Bc. Jan Macháček, starosta města



Prodávající: Kateřina Klesnilová
Bytem: Podměstská 191, 539 44 Proseč
RČ: uvedeno

Předmětem smlouvy je koupě nemovitosti, a to pozemek p.č. 284/3 (zahrada) o výměře 88m², zapsaného na LV 796, v KÚ Proseč u Skutče, obec Proseč.

Kupní cena byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši:
- 5 000,00 Kč bez DPH
Smluvní cena je osvobozena od DPH.

Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem města Proseč dne 11.12.2017, usnesením č. 5/2017.

Datum uzavření smlouvy: 22.3.2018

Právní účinky vkladu: 29.3.2018

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

F) Smlouvy o dílo

Byla provedena namátková kontrola smluv o dílo.

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo č. 01/2018 (č. obj. 2/2018), uzavřená dne 19.4.2018 s RAFFAEL INFO ART, s.r.o.
- Příloha č.1 ke Smlouvě o dílo č. 01/2018
- Příloha č.2 ke Smlouvě o dílo č. 01/2018



Objednatel: Město Proseč
IČ: 002 707 41
Se sídlem: Náměstí Dr. Tošovského 18, 539 44 Proseč
Osoba zastupující: Bc. Jan Macháček, starosta města

Dodavatel: RAFFAEL INFO ART, s.r.o.
IČ: 259 599 21
DIČ: CZ 259 599 21
Se sídlem: Lhota za Červeným Kostelcem 62, 549 41 Červený Kostelec
Osoba zastupující: Miroslav Navrátil, jednatel společnosti

Předmětem smlouvy je dodávka a montáž informačně orientačního značení ulic, na základě zpracovaného grafického návrhu pro označení jednotlivých stanovišť.

Termín plnění:

Instalace informačně orientačního značení ulic je rozvržena do více etap. Časový harmonogram díla je součástí Přílohy č.1 ke Smlouvě o dílo č. 01/2018.

Cena díla byla stanovena dohodou smluvních stran ve výši 67 235,00 Kč vč. DPH a vychází z cenového rozpisu díla viz. Příloha č.2 ke Smlouvě o dílo č. 01/2018 .

Záruka na kvalitu díla byla poskytnuta v délce 36 měsíců počínaje dnem předání provedeného díla bez vad. Záruka pozbývá planost v případě mechanického poškození nebo poškození živelnou pohromou.

Uzavření smlouvy bylo projednáno a schváleno Radou města Proseč dne 18.4.2018, usnesením č. 8/2018.

Datum uzavření: 19.4.2018

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



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: 20

- 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 města Bc. Jana Macháčka a účetní Marie Zaninové, dne 23.4.2018:

.....
Za kontrolovaný subjekt: Marie Zaninová

Kontrolní orgán:

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

.....
Za kontrolní orgán: Svatava Kučerová

.....
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....
Za kontrolní orgán: Veronika Soukupová

Datum vyhotovení: 23.4.2018