



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření

města Proseč, IČ: 00270741

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30.09.2024 (dílčí přezkoumání)

27.03.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **17.07.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **27.03.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **27.03.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Proseč

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková dne 30. 9. 2024

kontrolor: Pavla Netolická

Město zastupoval:

starosta města: Ing. Jan Macháček

účetní : Ing. Veronika Macháčková

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048

e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 3. 12. 2023 do 31. 12. 2023
Rozpočtová opatření	Usnesením zastupitelstva města ze dne 12. 6. 2017 byla schválena kompetence rady města ke schvalování rozpočtových opatření. RO č. 1/RM/2024 schválené usnesením RM dne 23. 1. 2024, zveřejněno od 30. 1. 2024 RO č. 2/RM/2024 schválené usnesením RM dne 25. 4. 2024, zveřejněno od 13. 5. 2024 RO č. 3/RM/2024 schválené usnesením RM dne 21. 5. 2024, zveřejněno od 24. 5. 2024 RO č. 4/RM/2024 schválené usnesením RM dne 2. 7. 2024, zveřejněno od 5. 7. 2024 RO č. 5/RM/2024 schválené usnesením RM dne 29. 8. 2024, zveřejněno od 13. 9. 2024 RO č. 6/RM/2024 schválené usnesením RM dne 22. 10. 2024, zveřejněno od 31. 10. 2024 RO č. 7/RM/2024 schválené usnesením RM dne 10. 12. 2024, zveřejněno od 16. 12. 2024 RO č. 1/ZM/2024 schválené usnesením ZM dne 6. 3. 2024, zveřejněno od 11. 3. 2024 RO č. 2/ZM/2024 schválené usnesením ZM dne 5. 9. 2024, zveřejněno od 9. 9. 2024 RO č. 3/ZM/2024 schválené usnesením ZM dne 18. 11. 2024, zveřejněno od 20. 11. 2024 RO č. 4/ZM/2024 schválené usnesením ZM dne 16. 12. 2024, zveřejněno od 17. 12. 2024 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2024 a 31. 12. 2024 ve schválené výši.

Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2024 byl schválen usnesením ZM dne 18. 12. 2023 jako přebytkový v příjmové části ve výši 68 912 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 56 230 390,- Kč, krytí rozpočtu z minulých let (pol. 8115) 726 810,-Kč, plánované splátky úvěrů ve výši 5 955 300,- Kč (pol. 8124) a kontokorent položka 8905 ve výši 6 000 000,- Kč. Rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách města od 5. 1. 2024.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Stanovení závazných ukazatelů příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Proseč pro rok 2023 oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 2. 1. 2024. Výše příspěvku 6 300 000,- Kč pro rok 2024 byla schválena v rámci rozpočtu města dne 18. 12. 2023. Ke dni 31. 8. 2024 výše příspěvku beze změn. Snížení příspěvku o 1.575.000,-Kč schválený usnesením č.5/2024 ZM dne 16. 12. 2024 - oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17. 12. 2024.
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh zveřejněn od 11. 1. 2023 do 31. 3. 2023 sestaven na r. 2023 - 2026, schválen ZM dne 31. 1. 2023 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách města v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 21. 5. 2024 do 30. 6. 2024, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2023 a schválen usnesením ze dne 6. 6. 2024 bez výhrad. Schválený závěrečný účet města Proseč za rok 2023 v úplném znění, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl vyvěšen v elektronické podobě na úřední desce od 24. 6. 2024 - doposud.
Bankovní výpis	BÚ vedený u ČS, a.s. - č. účtu 1141642319/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 BÚ vedený u ČS, a.s. (stočné) - č. účtu 200036-1141642319/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 BÚ vedený u ČNB - č. účtu 94-2418531/0710 ke dni 28. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Spořicí účet vedený u ČS - č. účtu 63886565369/0800 ke dni 31. 12. 2024 Zůstatky běžných účtů souhlasí na rozvahový účet 231 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 BÚ vedený u ČS, a.s. (fond rozvoje bydlení) - č. účtu 981224-1141642319/0800 ke dni ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatek bankovního účtu souhlasí na rozvahový účet 236 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 úvěrový účet vedený u ČS, a.s. (hypoteční věr - 59 b.j.) č. účtu 131773169/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 úvěrový účet vedený u ČS, a.s. (úvěr na dostavbu odbor. uč.) č. účtu 495433149/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 úvěrový účet vedený u ČS, a.s. (úvěr na kanalizaci - V. etapa) č. účtu 438498499/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024

	úvěrový účet vedený u ČS, a.s.(výstavbu stav. parcel " Vyhlídka) č. účtu 713147109/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 úvěrový účet vedený u ČS, a.s. (úvěr na VO Paseky, Vodovod ČR) č. účtu 713626169/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 úvěrový účet vedený u ČS, a.s. (úvěr na dostavbu odbor. učeben ZŠ) č. účtu 495431119/0800 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatky bankovních účtu úvěrů souhlasí na rozvahový účet 451 ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024. BÚ vedený u ČS, a.s. (kontokorent) č. účtu 1141642319/0800 ke dni 31. 12. 2024 Zůstatek bankovního účtu souhlasí na rozvahový účet 281 ke dni 31. 12. 2024
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za odpady na r. 2024 byl zaúčtován dokladem č. 30001, 30002, 30003 a 30004 ze dne 1. 1. 2024. Evidence dle jednotlivých poplatníků vedena programem Fenix.
Faktura	Faktury přijaté: V roce 2024 bylo přijato 1170 dodavatelských faktur. kontrola došlých faktury uhrazených v 6/2024 bankovním výpisem ČS - včetně účtování předpisů a úhrad, dodržení splatnosti a finanční kontroly S ohledem na významnost - výši fakturované částky a výdajů, které byly součástí veřejné zakázky bylo ověřeno: FD 322 VS 1242029 ZOWADA GROUP a.s. ze dne 10. 4. 2024 na stav. práce Modernizace mateřské školy splatná 10. 5. 2024 ve výši 799 193,11 Kč včetně DPH uhrazena dne 29. 4. 2024 - předpis účtován na rozvahový účet 042/321 a platba na položku 3111/6121 FD 709 VS 1242099 ZOWADA GROUP a.s. ze dne 14. 8. 2024 na stavební práce Modernizace mateřské školy splatná 13. 9. 2024 ve výši 1 473 466,86 Kč včetně DPH uhrazena dne 20. 8. 2024 - předpis účtován na účet 042/321 a platba na položku 3111/6121 FD 905 VS 1242137 ZOWADA GROUP a.s. ze dne 22. 10. 2024 na stavební práce Modernizace mateřské školy splatná 21. 11. 2024 ve výši 3 139 526,73 Kč včetně DPH uhrazena dne 31. 10. 2024 - předpis účtován na účet 042/321 a platba na položku 3111/6121
Hlavní kniha	předložena k 31. 12. 2024
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 29. 11. 2024 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2024 Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 6. 2. 2025 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024 inventarizace zahájena 2. 1. 2025 a ukončena 30. 1. 2025 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2024 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí
Kniha došlých faktur	v roce 2024 č. 1 - vedena programem Fenix v č. řadě F1 - F1170 č. 2 - vedena programem Fenix v č. řadě P1 - P34 č. 3 - vedena programem Fenix v č. řadě P501 - P505 Byly využity toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřeny souvislé číselné řady.

Kniha odeslaných faktur	v roce 2024 č. 1 - vedena programem Fenix v č. řadě 12400001 - 12400128 č. 2 - stočné Proseč - vedena programem Fenix v č. řadě 22400001 - 22400526 č. 3 - stočné Bor - vedena programem Fenix v č. řadě 32400001 - 32400063 č. 4 - PDP - vedena programem Fenix v č. řadě 42400001 - 42400007 Byly využity toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů. Prověřeny souvislé číselné řady.
Mzdová agenda	vedena programem HELIOS předloženy mzdové listy členů zastupitelstva
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZM byla schválena usnesením ZM ze dne 16. 10. 2022 (ustavující zasedání ZO), usnesením ZO ze dne 3. 4. 2023 schválena výše i pro předsedy komisí RO s účinností od tohoto dne. Změna od 1. 1. 2024 schválena usnesením ZM dne 18. 12. 2023. Uvolněnému starostovi a místostarostovi města byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2024, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 2 068
Pokladní doklad	pokladní doklady č. 1 za období 06/2024 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 987 - 1169, vč. zaúčtování Pokladní doklady byly opatřeny podpisy dle zákona č. 320/2001 Sb. Ověřeno zaúčtování, bez nedostatků.
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník pro pokladnu č. 1 (hlavní pokladna) - za období 06/2024, veden programem Fenix Číselná řada pokladních dokladů byla dodržena.
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	předložena ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024
Účetní doklad	účetní doklady od 1. 6. do 30. 6. 2024 (pokladna, pozemky, ostatní)
Účtový rozvrh	na rok 2024 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 6. 2024, 31. 8. 2024 a 31. 12. 2024
Výkaz zisku a ztráty	předložen ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024 Výsledek hospodaření za r. 2023 - zisk ve výši 37 239 265,98 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky města za r. 2023 usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024 a přeúčtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Proseč sestavena ke dni 30. 6. 2024
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Proseč sestavený ke dni 30. 6. 2024 Výsledek hospodaření za r. 2023 ztráta ve výši 372 109,97 Kč byla schválena v rámci účetní závěrky ZŠ a MŠ usnesením RM ze dne 18. 6. 2024 - ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2024.
Darovací smlouvy	ze dne 5. 1. 2024 uzavřená s obdarovaným: SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Miřetín na finanční dar ve výši 44.000,-Kč - na dofinancování přestavby stávajícího přívěsu na přepravu motorové stříkačky. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZM ze dne 18.

	12. 2023. ze dne 6. 3. 2024 uzavřená s obdarovaným: Spolek rodičů při Základní škole a mateřské škole Proseč na finanční dar ve výši 50.000,-Kč - na činnost spolku v roce 2024. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením RM ze dne 27. 2. 2024. ze dne 24. 3. 2024 uzavřená s obdarovaným: Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Proseči u Skutče na finanční dar ve výši 134.000,-Kč - na úpravy fary. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZM ze dne 6. 3. 2024. ze dne 12. 4. 2024 na přijetí daru od SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Záboří - předmětem této darovací smlouvy je darování DHM stavba "Sociální zařízení Rychtářovy sady" na pozemkové parcele č.2621/24 v k.ú. Záboří u Proseče v hodnotě 500.000,-Kč. Schválena usnesením ZM ze dne 6. 3. 2024.
Dohody o pracovní činnosti	Ke kontrole byla předložena 1 DPČ DPČ ze dne 31. 7. 2013 včetně dodatků - obsluha a údržba kanalizační přečerpávací stanice v Boru u Skutče Přílohou dohody je informace o obsahu právního vztahu založeného DPČ podle § 76 zákoníku práce. Kontrolovaná dohoda byla opatřena podpisy zaměstnavatele i zaměstnance
Dohody o provedení práce	Ke kontrole bylo předloženo 6 DPP uzavřených v r. 2024. Jako kontrolní vzorek byly vybrány 2 z předložených dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO. Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Dohody obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou. DPP ze dne 6. 6. 2024 na dobu určitou - úklid volební místnosti DPP ze dne 17. 5. 2024 na dobu určitou - zpěv na kulturních akcích DPP ze dne 2. 1. 2024 na dobu určitou - účetnické práce a poradenství v účetnictví
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Předloženo 20 pracovních smluv - Jako kontrolní vzorek byly vybrány 3 z předložených smluv a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu a datum uzavření. Uzavřeno v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Přílohou pracovní smlouvy jsou informace o obsahu pracovního poměru podle § 37 odst. 1 zákoníku práce. Pracovní smlouva ze dne 1. 10. 2023 na dobu určitou a platový výměr ode dne 1. 1. 2024 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. dle přílohy č. 2 - pracovník v sociálních službách Pracovní smlouva ze dne 1. 12. 1990 včetně dodatků na dobu neurčitou a platový výměr ode dne 1. 1. 2024 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. dle přílohy č. 1- referent všeob. správy, sociální pracovník, referent soc. věcí a pracovník v soc. službách Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2024 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 7. 2024 - je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. dle přílohy č. 1 - účetní
Smlouvy a další materiály k poskytnutým	Dotační program Podpora sportu a tělovýchovy 2024 byl projednán a schválen RM ze dne 19. 3. 2024 s účinností od téhož dne. Zahájení příjmu žádostí od 20. 3. 2024, uzávěrka žádostí do 30. 4. 2024.

účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Proseč ze dne 23. 7. 2024 - příjemce dotace Ondřej Hromádka - HC Proseč, ve výši 19.500,-Kč - na úhradu výdajů s pořádáním Tenisového turnaje ve čtyřhře. Žádost podána 4. 4. 2024, přidělení dotace schváleno usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024, vyúčtování dotace do 30. 11. 2024 - vyúčtování ze dne 29. 11. 2024 celkové náklady ve výši 27.000 Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Proseč ze dne 21. 6. 2024 - příjemce dotace FK Proseč, z.s., ve výši 150.000,- Kč - na úhradu výdajů souvisejících s činností spolku, práci s mládeží a krytí provozních nákladů. Žádost podána 22. 4. 2024, přidělení dotace schváleno usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024, vyúčtování do 30. 11. 2024 - Smlouva byla zveřejněna na úřední desce města od 6. 6. 2024. Dotace byla čerpána v plné výši celkové výdaje ve výši 150.993,56 Kč. Protokol o kontrole čerpání dotace ze dne 30. 11. 2024. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Proseč ze dne 21. 6. 2024 - příjemce dotace Florbalový spolek FbC Skuteč, ve výši 55.500,-Kč - na úhradu výdajů souvisejících s činností spolku, práci s mládeží a krytí provozních nákladů. Žádost podána 30. 4. 2024, přidělení dotace schváleno usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024, vyúčtování dotace do 30. 11. 2024. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce města od 6. 6. 2024. Dotace byla čerpána v plné výši celkové výdaje ve výši 65 000 Kč. Protokol o kontrole čerpání dotace ze dne 30. 11. 2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č.KH/24/23494 z rozpočtu PK ze dne 24. 7. 2024 na realizaci festivalu Šumsadu 2024, konaného ve dnech 16. a 17. srpna 2024 - neinvestiční dotace (pol. 4122) poskytnuta ve výši 30.000,-Kč - přijetí dotace schváleno usnesením RM ze dne 2. 7. 2024. Vyúčtování dotace do 31. 10. 2024. Vyúčtování ze dne 22. 10. 2024 - celkové náklady na akci ve výši 195.145,84 Kč - celkové výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3:"Podpora památkové péče v Pardubickém kraji" ev. č. OKSCR/24/23079 ze dne 11. 6. 2024 na akci "Obnova kříže na Pasekách v Proseči" (pol. 4122) - neinvestiční dotace poskytnuta do výše 80% ze skutečných celkových nákladů, max. však 50.000,-Kč, přijetí dotace schváleno usnesením RM ze dne 21. 5. 2024. Vyúčtování ze dne 18. 9. 2024 celkové náklady na akci ve výši 91 355,-Kč - celkové výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu C1: "Podpora výstavby, rekonstrukcí a oprav sportovních zařízení, pořízení investičního movitého majetku sportovních zařízení a organizací" ev. č. OKSCR/24/22544 ze dne 4. 6. 2024 na akci "C1: Regenerace městského fotbalového hřiště v Proseči" - neinvestiční dotace (70 000 Kč) a investiční (130 000 Kč) dotace poskytnuta v celkové výši 200 000,-Kč do výše max. 50% ze skutečných celkových nákladů - schváleno RM dne 21. 5. 2024. Vyúčtování ze dne 26. 9. 2024 - celkové náklady na akci ve výši 468 076,38,-Kč - výdaje uznatelné.

Smlouvy nájemní	Ke dni dílčího přezkumu byly uzavřeny dle sdělení 4 nájemní smlouvy Nájemní smlouva na pronájem pozemků ze dne 1. 7. 2024 - pozemek 111/2 o výměře 40 m² a p. č. 152/3 o výměře 87 m² v k. ú. Záboří u Proseče pro Město Proseč - Svaz chovatelů drobného zvířectva, z.s. na dobu neurčitou - schválena usnesením RM dne 11. 4. 2024 Nájemní smlouva na pronájem pozemku ze dne 1. 7. 2024 - část pozemku 468/1 o výměře 660 m² a p. č. 470 o výměře 540 m² v k. ú. Proseč u Skutče pro Společenství vlastníků jako zahrada na dobu neurčitou - schválena usnesením RM dne 18. 6. 2024 - záměr zveřejněn 28. 5. 2024 - 17. 6. 2024 Nájemní smlouva na pronájem pozemku ze dne 1. 6. 2024 - část pozemku 468/1 o výměře 765 m² v k. ú. Proseč u Skutče pro účely sekání trávy a pastviny na dobu neurčitou - schválena usnesením RM dne 21. 5. 2024 - záměr zveřejněn 25. 4. 2024 - 13. 5. 2024
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva s dohodou o zřízení věcného břemene ze dne 12. 6. 2024 na směnu pozemků parc. č. 2567/2 ostatní plochy, ostatní komunikace v k.ú. Martinice u Skutče za pozemky p.č. 2671/24, č. 2671/25 a č. 1200/7 v k.ú. Martinice u Skutče a zřízení bezúplatné služebnosti spočívající v právu jízdy a chůze. Záměr směny pozemků byl zveřejněn od 7. 2. 2024 do 26. 2. 2024, schváleno usnesením ZM ze dne 6. 3. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 18. 6. 2024. Zařazení do majetku v hodnotě 16.307,- Kč zaúčtováno účetním zápisem 031/042, vyřazení z majetku v účetní hodnotě 7.550,- Kč účetním zápisem 554/031,- Kč účetním dokladem 00313 ze dne 18. 6. 2024. Kupní smlouva ze dne 19. 6. 2024 na prodej pozemků parc. č. 2616/2 v k.ú. Záboří u Proseče za kupní cenu 113.000,- Kč. Záměr projede zveřejněn od 31. 10. 2023 do 16. 11. 2023, schválen usnesením ZM ze dne 18. 12. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 24. 6. 2024. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 00314 ze dne 24. 6. 2024 v účetní hodnotě 11.300,- Kč účetním zápisem 554/031. Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2024 na prodej pozemků parc. č. 1578/7 - travní porost o výměře 1.160 m² v k.ú. Záboří u Proseče za kupní cenu 1.738.840,- Kč. Záměr projede zveřejněn od 21. 4. 2023 do 18. 5. 2023, schválen usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024. Návrh na vklad ze dne 2. 8. 2024. Vyřazení z majetku zaúčtováno dokladem č. 00317 ze dne 2. 8. 2024 v účetní hodnotě 5.800,- Kč (účtováno o reálné hodnotě).
Dokumentace k veřejným zakázkám	podlimitní veřejná zakázka v rámci zjednodušeného podlimitního řízení dle § 53 zákona: "Modernizace mateřské školy Proseč": Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 29. 11. 2023 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 11. 2023. Předložena 3 čestná prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise. Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 3. 1. 2024. Nabídku podalo 5 uchazečů o veřejnou zakázku. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 1. 2024 - hodnoceny byly všechny přijaté nabídky. Jako nejvýhodnější byla posouzena nabídka účastníka Zowada Group a.s., Návsí s nabídkovou cenou 13.500.169,50 Kč bez DPH.

	Usnesením RM č. 3/1/RM/2024 ze dne 9. 1. 2024 schválen výběr nejvýhodnější nabídky a pověřen starosta města k uzavření smlouvy o dílo. Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 11. 1. 2024 bylo téhož dne zveřejněno na profilu zadavatele. S vybraným uchazečem byla 31. 1. 2024 uzavřena smlouva o dílo, která byla dne 1. 2. 2024 zveřejněna na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění. Písemná zpráva zadavatele ze dne 31. 1. 2024 byla dne 1. 2. 2024 zveřejněna na profilu zadavatele. Dodatek č. 1 uzavřen dne 13. 11. 2024 o změně ceny zveřejněn na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění dne 28. 11. 2024 Cena díla dodržena - ověřeno na dodavatelské faktury.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za ZŠ a MŠ Proseč za r. 2024 a přelom r. 2023/2024 ze dne 1. 10. 2024 - předmět kontroly: využití fondů, bilanční kontinuita, stavy účtů, rozpočet, zveřejnění účetní závěrky, aktualizace rejstříků, právní ochrana vozidla, DPP, GDPR, pracovní doba, odměňování, personální politika organizace, pracovní smlouvy, platové výměry, kompetence, pracovněprávní vztahy - bez závad. Kontrola provedena na základě Pověření vydaného starostou města (kontrolní orgán a osoba přizvaná) ze dne 6. 9. 2024.
Zápis z jednání rady včetně usnesení	ze dne 9. 1. 2024 - schválení výběru nejvýhodnější nabídky VZ ze dne 23. 1. 2024 - RO č. 1/RM/2024 ze dne 19. 3. 2024 - dotační program města ze dne 25. 4. 2024 - RO č. 2/RM/2024 ze dne 3. 5. 2024 - RO č. 3/RM/2024 ze dne 21. 5. 2024 - dotace od PK ze dne 18. 6. 2024 - dotace od PK, ze dne 2. 7. 2024 - RO č. 4/RM/2024 ze dne 29. 8. 2024 - RO č. 5/RM/2024 ze dne 1. 10. 2024 - dotace PK ze dne 22. 10. 2024 - RO 6/RM/2024 ze dne 10. 12. 2024 - RO č.7/RM/2024
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 12. 2023 - RO č.3/ZM/2023, střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027, rozpočet PO na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu PO na roky 2025 - 2027, odměny členům ZO s účinností od 1. 1. 2024, smlouva o vkladu do společnosti VAK, snížení příspěvku PO, darovací smlouva ze dne 6. 3. 2024 - RO č. 1/ZM/2024, rozpočet sociálního fondu města na rok 2024, bezúplatný převod, finanční dar, směna pozemků ze dne 6. 6. 2024 - účetní závěrka města Proseč za rok 2023, závěrečný účet města Proseč za rok 2023 bez výhrad, poskytnutí dotací z vyhlášeného dotačního programu, bezúplatný převod ze dne 5. 9. 2024 - RO č. 2/ZM/2024, OZV ze dne 18. 11. 2024 - RO č.3/ZM/2024, smlouva o úvěru ze dne 16. 12. 2024 - RO č.4/ZM/2024, rozpočet města na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu města na rok 2025 - 2028, změna závazných ukazatelů pro PO v roce 2024, rozpočet PO na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu PO na roky 2025 - 2028
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2023 předloženo - daňová povinnost ve výši 4 421 110,- Kč proúčtována v příjmech na pol. 1122 a ve výdajích na pol. 5365 dokladem č. 00003 ze dne 31. 3. 2024.

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 2/2021, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství - účinnost od 1. 8. 2021 Evidence platných OZV byla zavedena. OZV č. 2/2023, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2024 - schválena usnesením ZO 18. 9. 2023 - zveřejněna ve Sbírce právních předpisů od 22. 9. 2023 OZV č. 3/2023, o místním poplatku z pobytu - účinnost od 1. 1. 2024 - schválena usnesením ZO 18. 9. 2023 - zveřejněna ve Sbírce právních předpisů od 22. 9. 2023 OZV č. 4/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2024 - schválena usnesením ZO 27. 11. 2023 - zveřejněna ve Sbírce právních předpisů od 29. 11. 2023 Účtováno na položky 1341, 1342, 1343 a 1345
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na období 2024 - 2026 schválen ZM dne 15. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu ZŠ a MŠ na období 2025 - 2027 schválen ZM dne 18. 12. 2023 - návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 2. 12. 2023 Rozpočet ZŠ a MŠ na rok 2024 schválen usnesením ZM dne 18. 12. 2023 - návrh rozpočtu byl zveřejněn 2. 12. 2023 Schválené dokumenty zveřejněny na elektronické nástěnce ZŠ a MŠ Proseč dne 18. 12. 2023
Účetní závěrka	Účetní závěrka ZŠ a MŠ Proseč za rok 2023 schválena usnesením RM ze dne 18. 6. 2024. Účetní závěrka města za r. 2023 schválena usnesením ZM ze dne 6. 6. 2024. Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.

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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 právnických 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. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 z předchozích let

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2024

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 Proseč za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,41 %
--	---------------

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,41 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.
 - uskutečnil veřejné zakázky,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč o počtu 13 stran byl seznámen dne 27. 3. 2025 starosta města.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Pažout Lacušová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Pavla Netolická
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Město Proseč

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO