



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč, IČ: 00270741 za rok 2011

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.9.2011
- 6.3.2012

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

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

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Baťková
- kontroloři:
  - Helena Lacušová
  - Bc. Jan Slavík

#### **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 úředních deskách obce ve dnech 24.2. - 15.3. 2011, schválen ZO 15.3. 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	ze dne 2.12.2010
Rozpočtová opatření	RO č. 1-4 schváleno ZM ze dne 15.3.2011, RO č. 5-25 schváleno ZM ze dne 31.5. 2011, RO č. 29-45 schváleno ZM ze dne 16.8. 2011, RO č. 46-68 - ZM ze dne 22.9.2011, RO č. 69-88 - ZM ze dne 6.12.2011
Rozpočtový výhled	na roky 2011-2014
Schválený rozpočet	ZO ze dne 15.3.2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	dopisem ze dne 15.3., navýšení příspěvku pro MŠ ve výši 200 000,- Kč dopisem ze dne 17.8. 2011., navýšení příspěvku pro MŠ o 50 000,- Kč - ZM ze dne 6.12.2011
Závěrečný účet	vyvěšen na úředních deskách obce ve dnech 6.5. - 31.5. 2011+, schválení v ZO dne 31.5.2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 14.10.2008, ze dne 2.1.2009, ze dne 1.11.2010
Evidence pohledávek	na místní poplatky ze psů a za odpady, předpis v lednu, jmenné seznamy vedení v programu FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12. 2011, včetně směrnice o inventarizaci, odpisového plánu, plánu inventur, proškolení členů inventarizační komise, závěrečné zprávy o provedení inventarizace
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové výplatní listiny za měsíc 1 a 6/2011, ZO ze dne 2.12.2010, mzdové listy zastupitelů rok 2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Příloha rozvahy	u příspěvkové organizace ZŠ k 31.12.2011
Rozvaha	k 30.6.2011, k 31.12.2011
Účetní doklad	za období od 1.3. do 31.3. - dokladová řada 5493 - 5790, za období od 1.4. do 30.4. 2011 - dokladová řada 5791 - 6078 a období 11 - v číselné řadě - 7462-7691, KV 21-23 - faktury, pokladní doklady, výpisy z účtu za toto období, ostatní doklady
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M sestavený k 31.8.2011, k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená k 31.3., 30.6.2011 pro MŠ a ZŠ, pro ZŠ k 31.12.2011
Darovací smlouvy	ze dne 29.6.2011 - Farní sbor českobratrské církve evangelické, SDH Mířetín, ze dne 8.9. - Český svaz chovatelů, ZO Proseč, ze dne 29.11.2011 - Sdružení Linka bezpečí
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1.11.2010 - dodatek ze dne 1.1.2011, ze dne 1.12.2011
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na sčítání lidu ve výši 11 637,- Kč - vyčerpáno - 1548,- Kč, neinvestiční dotace na SDH ve výši 90370,- Kč, dotace z

	POV ve výši 100 000,- na úroky z úvěru - dotace vyčerpány a bez nedostatků
Smlouvy nájemní	na pronájem části pozemků ze dne 14.9.2011, 31.10.2011, 20.12.2011
Smlouvy o dílo	ze dne 20.12.2010 na rekonstrukci nebytových prostor a sociálního zařízení čp. 17 - bufet
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní ze dne 24.5., 15.6., 1.6., 6.4., 13.1., 19.1., 16.5. směnné ze dne 1.7. 2011 Souhlasné prohlášení - 28.4., 10.5. 2011
Vnitřní předpis a směrnice	o podrozvaze, o časovém rozlišování, o oprávkách k pohledávkám, o finanční kontrole, o účetnictví, o inventarizaci, sociální fond, o pravidlech rozpočtového provizoria
Výsledky kontrol zřízených organizací	ze dne 20.6.- kontrola MŠ a 10.8. - kontrola ZŠ
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období 5-8/2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 2.12.2011, 22.2.2011, 15.3.2011, 31.5.2011, 16.8.2011, 22.9.2011, 6.12.2011
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2005 poplatků ze psů , za odpady č. 1/2010, za VHP č. 2/2006,
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	FV - ze dne 17.2., 25.5., 20.6., 19.9.2011 KV - ze dne 7.1., 23.2., 7.4. 2011

## **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 roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 32 - Tvorba a použití fondu odměn nebyla v souladu se zákonem. **(napraveno)**, Fond je tvořen ze zlepšeného výsledku příspěvkové

organizace a to do výše jeho 80%. Výsledek do hospodaření PO ZŠ k 31.12.2010 byl 5 619,66 Kč. ZO odsouhlasilo převod do fondu odměn ve výši 5000,- Kč dne 22.2.2011. 80 % výše hospodářského výsledku však činí po zaokrouhlení 4496,- Kč. Rozdíl činí 504,- Kč.

- (splněno dne: 6.3.2012) - Revokací usnesení č. 1/2011 dne 22.9.2011 bylo odsouhlaseno nové rozdělení HV příspěvkové organizace ZŠ a to do fondu rezervního - 1 123,66 a do fondu odměn 4496,-. Byla provedena kontrola na výkaz Příloha ZŠ k 31.12.2011, kde je vykázán příděl ze zlepšeného HV ve stejné výši.

## **II. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2011**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.)  
kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy ad písm. b), odstraněných  
v průběhu přezkoumání.**

## **III. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2011**

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

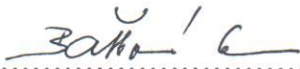

## **IV. Při přezkoumání hospodaření obce Proseč za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,01 %

V Proseči dne 6.3.2012

Podpisy kontrolorů:

	<b>Jméno</b>	<b>Podpis</b>
 .....	Bc. Jan Slavík	 .....
Eva Baťková kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

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 ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



**MĚSTO PROSEČ**  
Proseč 18  
539 44 Proseč u Skutče ③  
IČ: 00270741 DIČ: CZ00270741  
Tel.: 469 321 137 Fax: 469 321 327

dne  
6.3.2012

  
.....  
Jan Macháček

starosta města

**Rozdělovník :**

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

**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.