



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

FINANČNÍ ÚŘAD

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč, IČ: 00270741 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.9.2012
- 5.3.2013

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

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	návrh rozpočtu vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup a to ve dnech 10.2. - 28.2.2012 ve výši příjmů 30 782 500,-Kč a výdajů 30 933 300,- Kč , splátky úvěrů 2 430 000,-
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM dne 6.12.2011 - čerpání finančních prostředků v rozsahu skutečného rozpočtu města na totéž období minulého roku, v tomto období se hradí pouze nejnútnejší výdaje zabezpečující provoz úřadu, města, péči o majetek
Rozpočtová opatření	RO č. 1-20/2012 - ZM schválilo dne 12.6.2012, úprava přijatých transférů - položka 4116, 4122, 4222, výdaje upraveny dle přijatých dotací a skutečného plnění rozpočtu RO č. 21-59/2012 - ZM schválilo dne 9.10.2012 -poskytnutí příspěvků, dotace na položce 4122, položce 4116 - úřad práce, ostatní úpravy RO č. 60-85/2012 - ZM schválilo dne 11.12.2012 - dotace úřad práce položka 4116, výdaje na volby, ostatní úpravy dle čerpání rozpočtu RO č. 86-90/2012 - dotace položka 4122 včetně výdajů na SDH, půjčka občanovi - ZM 4.3.2013
Rozpočtový výhled	na období 2012-2015
Schválený rozpočet	schválen ZM dne 28.2.2012 jako schodkový a to ve výši příjmů 30 782 500,- Kč a výdajů 30 933 300,- Kč, splátky úvěrů 2 430 000,- Kč
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rozpočtu na položce 5331 byl schválen pro ZŠ příspěvek na provoz ve výši 2 220 000,- Kč - písemně sděleno dne 28.2.2012, pro MŠ ve výši 972 000,- Kč - písemně sděleno dne 28.2.2012
Závěrečný účet	schválen zastupitelstvem města dne 12.6.2012 s výrokem bez výhrad, vyvěšeno na úřední desce dne 24.5. do 30.6. 2012 ve zjednodušeném rozsahu, vyvěšeno způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 24.5. do 30.6.2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a příloh
Bankovní výpis	Zůstatky u ČS k 30.6.2012 - 2 207 044,77 Kč a ČS k 30.6.2012 - 679 514,- Kč a ČS k 30.6.2012 - 11 131,84 Kč souhlasí s Rozvahou k uvedenému dni v částce 2 897 916, 61 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti pro pokladní OÚ, pro matrikářku OÚ a 3 pracovnice pečovatelské služby ze dne 2.1.2009
Evidence poplatků	Knih pohledávek na rok 2012 - vedena ručně Předpis na místní poplatky zaúčtován 2.1.2012 Pohledávky na místní poplatky za odpad a psa vedeny v programu FENIX Vymáhání nezaplacených poplatků - doložen zasláním výzvy a

	platebních výměrů
Faktura	Faktury zaúčtované v měsíci červnu 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	ZM schválilo inventarizaci za rok 2011 dne 28.2.2012 plán inventur na rok 2012 od 1.10.2012 do 31.1. 2013 Zápis z instruktáže členů IK ze dne 31.10.2012 Inventarizační zpráva ze dne 7.2. 2013 inventární soupisy k 31.12. 2012
Kniha došlých faktur	KDF v číselné řadě 1- 538
Kniha odeslaných faktur	KOF v číselné řadě 1200001-1200044, KOF v číselné řadě 1220001- 1221194
Mzdová agenda	Pracovní smlouva ze dne 1.6.2012 spolu s platovým výměrem PT 3 a PS 6 na pozici koordinátora veřejné služby a dělník při úklidu a údržbě zeleně a komunikací Mzdové listiny za 6-8/2012
Odměňování členů zastupitelstva	Změna schválená v ZO 12.6.2012 - odvolání předsedkyně finančního výboru a jmenování nové s účinností od 1.7.2012. Počet obyvatel k 1.1.2012 - 2 166, uvolněná funkce starosty a místostarosty, kontrola vyplácení odměn na mzdové listy zastupitelů za rok 2012.
Pokladní doklad	za období 5/2012 v číselné řadě č. 700-857, zůstatek pokladní hotovosti souhlasí s vedením v účetnictví - výkaz FIN 2-12 M k 31.5.2012 v částce 16 121,- Kč (hlavní pokladna zůstatek 14 490,-Kč, pokladna na výběr stočného zůstatek 1 631,- Kč)
Pokladní kniha (deník)	za období 5/2012 - vedená elektronicky systémem FENIX
Příloha rozvahy	k 31.12.2012
Příloha rozvahy	u příspěvkových organizací MŠ a ZŠ Proseč k 31.3.2012 kontrola převodu HV do rezervních fondů PO v části D - tvorba fondu
Rozvaha	k 31.12.2012
Účetní doklad	č. 5508 ze dne 5.3.2012 na zaúčtování přijaté a zaplacené faktury dle evidence knihy přijatých faktur č. 119/2012 na rekonstrukci kabin na fotbalovém hřišti ve výši 397 740,- Kč
Účetní doklad	Účetní doklady 6/2012 č. 6298 - 6528
Účtový rozvrh	na rok 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 M k 31.8. 2012, k 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 31.3.2012 u MŠ kontrola převodu HV do fondu rezervního (stav účtu 413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV k 1.1.2012 0,- Kč k 31.3.2012 906,- Kč) u ZŠ kontrola převodu HV do fondu odměn 3000,-Kč (stav účtu 411 k 1.1.2012 33 796,00 Kč - k 31.3.2012 - 36 796,00 Kč - rozdíl 3000,- Kč), do fondu rezervního 912,38 Kč (stav účtu 413 k 1.1.2012 - 51 961,10Kč a k 31.3.2012- 52 873,48 - rozdíl 912,38 Kč)
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 31.3.20 ve výši 906,- Kč- schválení převodu zastupitelstvem města do fondu rezervního dne 28.2. 2012 HB u ZŠ ve výši 3 912,38 Kč - schválení převodu zastupitelstvem města dne 28.2.2012 a to do fondu odměn

	3000,- Kč a převod do fondu rezervního 912,38 Kč
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 27.3.2012 - finanční dar ve výši 77.000,- Kč na nákup lanového navijáku
Dohody o provedení práce	DPP za rok 2012
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	ze dne 1.6.2012 - na výkon práce - pomocný dělník při úklidu a údržbě zeleně, lesa a komunikací, budov a pod. včetně platového výměru ze dne 1.6.1012 ze dne 1.6.2012 - na výkon práce - koordinátor veřejné služby, pomocný dělník při úklidu a údržbě lesa a komunikací, budov a pod. včetně platového výměru ze den 1.6.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na volby ve výši 132 000,- Kč na zajištění voleb do krajských zastupitelstev a 1/3 Senátu , příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, celkem vyčerpáno 73 973,- Kč , vratka ve výši 58 027,- vrácena na účet Pardubického kraje dne 23.1.2012, vyúčtování bez nedostatků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. 2012/41903 ze dne 13.8.2012 o poskytnutí neinvestičního grantu z rozpočtu kraje na kompletní opravu střechy muzea čp. 61 v Proseči ve výši 100 000,-, příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu , podmínky smlouvy - předložit doklady o zaplacení vlastního podílu ve výši 167 000,- Kč do 5.12.2012, vyúčtování do 16.1.2013, vyúčtování předloženo ze dne 15.11.2012 - bez nedostatků
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva ev.č. OŠKT/12/40727 ze dne 17.8. 2012 o poskytnutí investičního grantu ve výši 100 000,- Kč z rozpočtu kraje na podporu projektu - Rekonstrukce kabin na fotbalovém hřišti Proseč, použití a vyúčtování dle smlouvy do 31.12.2012, zaúčtováno na položce 4222, vyúčtování předloženo ze dne 30.8.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace č. 41749/2012 z rozpočtu kraje na přípravu a konání literární soutěže Malá Proseč Terézy Novákové ve výši 7 000,-Kč ze dne 17.7.2012, použít dotaci nejpozději do 30.11. 2012, předložit vyúčtování do 20.12.2012, , zaúčtováno na položce 4122, vyúčtování předloženo ze dne 30.8.2012 - bez nedostatků (celkové náklady akce 27 645,- Kč)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci POV evidenční číslo OŽPZ/12/41321 ze dne 29.6.2012 z rozpočtu kraje na neinvestiční akci - " TI k výstavbě RD -. 59 b.j. v lokalitě ke koupališti - úroky z úvěru" ve výši 100 000,- Kč (nejvýše 70 ze skutečných nákladů), příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování dle smlouvy předložit do 31.1.2013, vyúčtování předloženo ze dne 10.12.2012 , celkové náklady akce 331 912,80 Kč (procentní podíl dotace 30,13 % a podíl obce 69,87 Kč)
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 31.5.2012 na pronájem pozemku jako stání pro auto schválena Radou města č. 9 dne 24.4.2012 po vyvěšení záměru 15.3.- 4.4.2012
Smlouvy nájemní	Ze dne 31.5.2012 na pronájem části pozemků p.č. 2687 na období od 1.6. do 31.12.2012, pronájem byl radou města schválen dne 24.4.2012, záměr města pronajmou nemovitou

	věc byl vyvěšen na úřední desce ve dnech 15.3. - 4.4.2012 Nájemní smlouva ze dne 27.9. 2012 na pronájem části pozemku p.č. 1579/27 o výměře cca 900 m2 - účel - pěstební činnost - záměr vyvěšen 6.6. - 22. 6.2012 - schváleno ZM dne 10.7. 2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej ze dne 25.6.2012 Kupní smlouva na nákup ze dne 13.6.2012 Kupní smlouva na nákup ze dne 19.6.2012 Kupní smlouva na prodej ze dne 15.5.2012 Směnná smlouva schválena v ZO dne 5.10.2010 a 12.6.2012
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 3.10. 2012 pozemku p.č. 1896/7 a 1897/5 Pardubického kraji - záměr vyvěšen 10.5. - 30.5. 2012 - schváleno ZM usnesením č. 2/2012 ze dne 12.6. 2012 - návrh na katastr - 12.10.2012 Kupní smlouva ze dne 29.10.2012 na prodej pozemku 1963/3 o výměře 82 m2 - záměr vyvěšen 10.1. - 25.1. 2012 - schváleno ZM dne 28.2. 2012 - návrh na katastr 30. 10. 2012
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o inventarizaci, směrnice o aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, pro odepisování dlouhodobého majetku, směrnice o účetnictví (stanovení hranice majetku u DDHM od 3000,- Kč u DDNM od 7000,- Kč), o oběhu účetních dokladů, zásady pro tvorbu a užívání sociálního fondu, směrnice pro časové rozlišování, k podrozvahovým účtům, pro tvorbu opravných položek, směrnice o finanční kontrole včetně podpisových vzorů
Výsledky kontrol zřízených organizací	u MŠ kontrolu provedl ON-OK Libina, s.r.o. dne 14.5. 2012 - kontrolované období přelom roku 2011/2012, 1-3/2012 u ZŠ kontrolu provedl ON -OK Libina, s.r.o. dne 9.11.2012 - kontrolované období přelom roku 2011/2012 - leden - září 2012
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 24.4.2012 - schválení pronájmu movité věci - pozemek č. 2687
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 28.2. a 12.6.2012, 9.10.2012, 11.12.2012
Kontrolní a finanční výbor	Zápis KV ze dne 11.10.2012 a 17.12.2012 Zápis FV ze dne 2.10.2012 a 3.12. 2012
Kontrolní a Finanční výbor	Zápisy kontrolního výboru ze dne 13.3., 10.4., 2.6. a 22.8. 2012 Zápisy finančního výboru ze dne 8.2., 28.2. a 28.5.
Obecně závazné vyhlášky	Obecně závazná vyhláška č. 4/2011 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. Obecně závazná vyhláška č. 3/2011 o místních poplatcích Dle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2012 město vybírá poplatky dle položek 1340, 1341, 1343, 1344, 1345

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

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 ze 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 vykázan příděl ze zlepšeného HV ve stejné výši.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2012

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

IV. Při přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	87,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,89 %

V Proseči dne 5.3.2013

Podpisy kontrolorů:



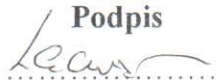
Eva Baťková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Helena Lacušová

Podpis



V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neuhospodařil 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 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



dne

5.3.2013



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 zapracovány 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.