



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Proseč, IČ 00270741 za rok 2012

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12.9.2012

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

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

Přezkoumané období od 1.1.2012 do 12.9.2012

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

Zástupci města:

- Jan Macháček - starosta města
- Marie Zaninová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím 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 nejnutnější výdaje zabezpečující provoz úřadu, města, péči o majetek
Rozpočtová opatření	RO č. 1-18/2012 - ZM schválilo dne 12.6.2012, úprava přijatých transferů - položka 4116, 4122, 4222, výdaje upraveny dle přijatých dotací a skutečného plnění rozpočtu
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	Kniha 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
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

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	u příspěvkových organizací MŠ a ZŠ Proseč k 31.3.2012
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 doklady 6/2012 č. 6298 - 6528
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8. 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 31.3.2012 u MŠ a ZŠ HV u MŠ 906,- Kč- schválení převodu zastupitelstvem města do fondu rezervního dne 28.2. 2012 HB u ZŠ 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
Listiny o založení právnických osob	ZM schválilo inventarizaci za rok 2011 dne 28.2.2012
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
Smlouvy a další materiály k poskytnutým 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, použit dotaci nejpozději do 30.11.2012, předložit vyúčtování do 20.12.2012, , zaúčtováno na položce 4122, vyúčtování předloženo ze dne 30.8.2012
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 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
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna,	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

převod)	Kupní smlouva na prodej ze dne 15.5.2012 Směnná smlouva schválena v ZO dne 5.10.2010 a 12.6.2012
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. MŠ - kontrola provedena dne 14.5. 2012 - kontrolované období přelom roku 2011/2012, 1-3/2012
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
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

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření města Proseč
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při předchozím dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Proseči dne 12.9.2012

Podpisy kontrolorů:

Helena Lacušová

Lacušová

Bařková

Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Proseč o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



MĚSTO PROSEČ

Proseč 18

539 44 Proseč u Skutče ⑤

IČ: 00270741 DIČ: CZ00270741

Tel.: 469 321 137 Fax: 469 321 327

Dne: 12.9.2012

Jan Macháček

starosta města

Rozdělovník :

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