



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

města Polička

IČ: 00277177

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

od 7. listopadu 2016 do 8. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

od 20. března 2017 do 21. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 22.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### **Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 7.11. – 8.11.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 20.3.2017 do 21.3.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Helena Lacušová
  - Miroslava Pleskotová

**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 4.7.2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jaroslav Martinů - starosta města,**

Ing. Ivana Vacková - vedoucí oddělení účetnictví,

## **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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 21. 3. 2017.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 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  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

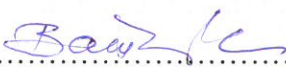
### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 5,28 %


Polička dne 21. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

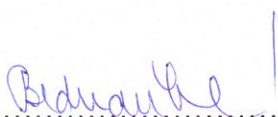
Helena Lacušová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Miroslava Pleskotová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 13 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Polička o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Martinů, starosta města

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí 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, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil veřejné zakázky.

### **Poučení:**

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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jaroslav Martinů

.....  
starosta města

.....  
podpis starosty města

Ing. Ivana Vacková

.....  
vedoucí oddělení účetnictví

.....  
podpis vedoucí oddělení účetnictví

Jaroslav Martinů

.....  
starosta města

.....  
podpis starosty města

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 10.2. - 7.3.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- ZM schválilo dne 10.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- ZM dne 10.12.2015 schválilo zmocnění pro radu města k provádění rozpočtových opatření
- RO č. 1/2016 - přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 2 - ZM - dne 5.5.2016
- RO č. 3 /2016 - přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 4/2016 - RM dne 23.5.2016
- RO č. 5/2016 přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 6/2016 - ZM dne 16.6.2016
- RO č. 7/2016 - RM dne 11.7.2016
- RO č. 8/2016 přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 9/2016 přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 10/2016 RM dne 22.8.2016
- RO č. 11/2016 přesuny v rámci kapitol bez navýšení příjmů a výdajů
- RO č. 12/2016 - ZM dne 14.9.2016
- RO č. 13/2016 - přesuny v rámci kapitol
- RO č. 14/2016 - RM dne 17.10.2016
- RO č. 15/2016 - RM dne 31.10.2016
- RO č. 16/2016 - přesuny v rámci kapitol
- RO č. 17/2016 - ZM dne 8.12.2016
- RO č. 18/2016 - přesuny v rámci kapitol
- RO č. 19/2016 - RM dne 19.12.2016
- RO č. 20/2016 - RM dne 9.1.2017
- RO byly předány v účetním programu FENIX

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2017 - 2019
- ZM schválilo dne 3.3.2016

### **Schválený rozpočet**

- ZM schválilo dne 3.3.2016 a to ve výši příjmů 218 884 900,00 Kč, výdajů ve výši 261 117 600,00 Kč, splátky jistin úvěrů ve výši 2 699 800,00 Kč, krytí schodkového rozpočtu z finančních prostředků minulých let - položka 8115 ve výši 44 932 500,- Kč

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Příspěvky na provoz příspěvkových organizací pro r. 2016 byly schváleny v rámci rozpočtu města na r. 2016 usnesením ZM ze dne 3. 3. 2016.
- Závazné ukazatele rozpočtu - příspěvek na provoz, odpisy, mzdové náklady a zákonné pojištění, aj. oznámeny dopisy zřizovatele ze dne 4. 4. 2016 (PO v oblasti kultury), pro PO v oblasti školství dopisy ze dne 15. 4. 2016, pro DPS "Penzion" dopisem ze dne 31. 3. 2016.

- 
- Změny závazných ukazatelů (příspěvku na provoz) pro příspěvkové organizace v oblasti kultury:
  - navýšení pro Tylův dům Polička oznámeno dopisem ze dne 22. 9. 2016
  - navýšení pro Městské muzeum a galerii oznámeno dopisy ze dne 16. 5. 2016, 9. 6. 2016, 22. 9. 2016
  - navýšení pro Městskou knihovnu oznámeno dopisy ze dne 16. 5. 2016, 23. 6. 2016, 22. 9. 2016
  - navýšení pro Hrad Svojanov oznámeno dopisem ze dne 2016
- 
- Změny závazných ukazatelů pro školské příspěvkové organizace oznámeny dopisy ze dne 1. 6. 2016, 29. 6. 2016, 5. 8. 2016, 8. 8. 2016, 23. 8. 2016, 21. 9. 2016, 14. 12. 2016.
- 
- Schválené závazné ukazatele rozpočtu a jejich změny byly do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2016 zaneseny ve schválené výši (RS pol. 5331). Ke dni 31. 12. 2016 byly ověřeny pouze změny závazných ukazatelů k mateřským školám - RS 3111/5331 - souhlasí na výkaz Fin 2-12 M k uvedenému datu.
- Závazné ukazatele rozpočtu pro příspěvkové organizace byly dodrženy.

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Příspěvky na provoz příspěvkových organizací pro r. 2016 byly schváleny v rámci rozpočtu města na r. 2016 usnesením ZM ze dne 3. 3. 2016.
- Závazné ukazatele rozpočtu - příspěvek na provoz, odpisy, mzdové náklady a zákonné pojištění, aj. oznámeny dopisy zřizovatele ze dne 4. 4. 2016 (PO v oblasti kultury), pro PO v oblasti školství dopisy ze dne 15. 4. 2016, pro DPS "Penzion" dopisem ze dne 31. 3. 2016.
- 
- Změny závazných ukazatelů (příspěvku na provoz) pro příspěvkové organizace v oblasti kultury:
  - navýšení pro Tylův dům Polička oznámeno dopisem ze dne 22. 9. 2016
  - navýšení pro Městské muzeum a galerii oznámeno dopisy ze dne 16. 5. 2016, 9. 6. 2016, 22. 9. 2016
  - navýšení pro Městskou knihovnu oznámeno dopisy ze dne 16. 5. 2016, 23. 6. 2016, 22. 9. 2016
  - navýšení pro Hrad Svojanov oznámeno dopisem ze dne 2016
- 
- Změny závazných ukazatelů pro školské příspěvkové organizace oznámeny dopisy ze dne 1. 6. 2016, 29. 6. 2016, 5. 8. 2016, 8. 8. 2016, 23. 8. 2016, 21. 9. 2016.
- 
- Schválené závazné ukazatele rozpočtu a jejich změny byly do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2016 zaneseny ve schválené výši (RS pol. 5331).
- Závazné ukazatele rozpočtu pro příspěvkové organizace byly dodrženy.

#### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 a hospodařením zřízených PO zveřejněn na úřední desce od 30. 5. 2016 do 16. 6. 2016 také v elektronické podobě od 30. 5. 2016 do 24. 6. 2016.
- ZM schválilo dne 16.6.2016.

### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpis hypoteční - byty H A - ČS 105246189/0800 včetně účtování za červenec - září pod č. 3707 - 3709
- Bankovní výpis hypoteční - byty H B - ČS 296437139/0800 včetně účtování za červenec - září pod č. 3507 - 35094009
- Bankovní výpis hypoteční - revitalizace I - ČS 115215159/0800 včetně účtování za červenec - září pod č. 4007 - 4009
- Bankovní výpis hypoteční - revitalizace II - ČS 297210139/0800 včetně účtování za červenec - září pod č. 3387 - 3389
- zůstatky ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 451 k danému datu
- Bankovní výpisy běžného účtu ČS 1283399369/0800 včetně účtování za září pod č. řadou 12045 - 12296 , srpen pod č. řadou 11832 - 12044 a července pod č. řadou 11593 - 11831
- Bankovní výpisy -dotace - ČNB 94-117591/0710 za měsíc červenec - září včetně účtování pod č. řadou 5134 - 5179
- Bankovní výpis - podúčet Heg. B ČS 1284669359/0800
- Bankovní výpis - 36 b.j. ČS 1284090339/0800
- Bankovní výpis podúčet M. Bur. ČS 1284670309/0800
- Bankovní výpis podúčet M. Bur.1 ČS 1284432319/0800
- Bankovní výpis platby on line ČS 40037-1283399369/0800
- Bankovní výpis ČS 20036- 1283399369/0800
- Bankovní výpisy - spořicí účet Sberbank 4200563025/6800 za červenec - září včetně účtování pod č. řadou 807 - 809
- zůstatky ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu
  
- Bankovní výpisy - sociálního fondu ČS 107-1283399369/0800 za srpen a září včetně účtování pod č. 433 - 447
- zůstatek ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 236 k danému datu
  
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 6015-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 80012-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 60011-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 70017-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 50016-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 90018-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 30015-128339369/0800
- zůstatky ke dni 30. 9. 2016 souhlasí na rozvahový účet 245 k danému datu

### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpis - 36 b.j. ČS 1284090339/0800 za září - prosinec včetně účtování pod č. 3834 - 3856
- Bankovní výpis - podúčet Heg. B ČS 1284669359/0800 za září - prosinec včetně účtování pod č. 4230 - 4251
- Bankovní výpis podúčet M. Bur. ČS 1284670309/0800 za září - prosinec včetně účtování pod č. 4119 - 4136
- Bankovní výpis BÚ u ČS, a.s. č.ú. 1284432319/0800 za leden - prosinec 2016 v číselné řadě zaúčtování 3601 - 3675



### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy z účtu č. 70017-1283399369/0800 za 1 - 12/2016, účet cizích prostředků
- Bankovní výpisy z účtu č. 130016-1283399369/0800 za 10 - 12/2016, účet cizích prostředků
- Bankovní výpisy z účtu č. 80012-1283399369/0800 za 4-12/2016, účet cizích prostředků
- Bankovní výpisy z účtu č. 6015-1283399369/0800 za 1 - 12/2016, účet cizích prostředků

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Ze dne 1. 10. 2008
- Ze dne 1. 9. 2008

### **Evidence poplatků**

- evidence místních poplatků zavedena programem GEOVAP dle jednotlivých poplatníků
- předpis do účetnictví je generován dávkou z evidenčního programu v lednu 2016

### **Faktura**

- došlé faktury uhrazené bankovním výpisem běžného účtu ČS za září, srpen a červenec včetně účtování předpisů
- došlé faktury uhrazené bankovním výpisem ČNB za červenec - září včetně účtování předpisů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 3. 2. 2017
- Prezenční listina z proškolení členů IK ze dne 28. 11. 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 25. 10. 2016 včetně jmenování inventarizační komise
- Inventurní soupisy ke dni 30. 11. 2016 a 31. 12. 2016
- Inventurní soupisy majetku kap. 02 - Životní prostředí
- Inventurní soupisy majetku kap. 05 - Požární ochrana a krizové řízení
- Inventurní soupisy majetku kap. 06 - Osadní výbory
- Inventurní soupisy majetku kap. 09 - Lesní hospodářství
- Inventurní soupisy majetku kap. 10 - Cestovní ruch
- Inventurní soupisy majetku kap. 11 - Školství
- Inventurní soupisy majetku kap. 16 - Kultura a sport
- Inventurní soupisy majetku kap. 18 - Doprava
- Inventurní soupisy majetku kap. 19 - Činnosti místní správy
- Inventurní soupisy majetku kap. 20 - Městská policie
- Inventurní soupisy majetku kap. 28 - Sociální věci
- Inventurní soupisy majetku kap. 29 - Veřejné práce
- Inventurní soupisy majetku kap. 39 - Místní hospodářství
- Inventurní soupisy majetku kap. 40 - Komunální služby
- Inventurní soupisy majetku kap. 41 - Všeobecná pokladní správa

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Počet obyvatel k 1. 1. 2016 - 8.734
- Usnesení ZM ze dne 3. 3. 2016 od 1. 4. 2016

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady pokladny č.28 za 7-10/2016 v č. řadě 185085 - 185153 včetně účtování
- pokladní doklady pokladny č.22 za 7-9/2016 v č. řadě 116026 - 116047 včetně účtování
- pokladní doklady pokladny č. 26 za 7-10/2016 v č. řadě 180050 - 180100 včetně účtování

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady za měsíc 07 - 09/2016 v číselné řadě č. 119094 - 119145

#### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník pokladny č. 28 za červenec - říjen v č. řadě 185085 - 185153
- pokladní deník pokladny č. 22 za červenec - září v č. řadě 116026 - 116047
- pokladní deník pokladny č. 26 za červenec - říjen v č. řadě 180050 - 180100

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní kniha za měsíc 07 - 09/2016

#### **Příloha rozvahy**

- předložena ke dni 30. 9. 2016 , k 31.12.2016
- účtováno o sociálním fondu - tvorba ve výši 859 051,47 Kč a čerpání ve výši 578 914,00 Kč

#### **Rozvaha**

- Ke dni 30. 6. 2016, 30. 9. 2016 - hospodářský výsledek přeúčtován na účet 432 , k 31.12.2016

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2016 v účetním programu

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2016, k 31.12.2016
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Rozmarýnek, MŠ Hegerova, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, MŠ Luční, Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, ŠJ Rumunská, ZUŠ B. Martinů, Středisko volného času Mozaika sestavené ke dni 31. 12. 2015 a 31. 3. 2016
- Tylův dům, Městské muzeum a galerie, Městská knihovna, Hrad Svojanov sestavené ke dni 31. 3. 2016
- DPS "Penzion" sestavená ke dni 31. 3. 2016

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Rozmarýnek, MŠ Hegerova, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, MŠ Luční, Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, ŠJ Rumunská, ZUŠ B. Martinů, Středisko volného času Mozaika sestavené ke dni 31. 12. 2015 a 31. 3. 2016
- Tylův dům, Městské muzeum a galerie, Městská knihovna, Hrad Svojanov sestavené ke dni 31. 3. 2016
- DPS "Penzion" sestavený ke dni 31. 3. 2016
- 
- Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací a jejich vypořádání byly schváleny:
  - usnesením RM č. 96. b) ze dne 21. 3. 2016 - příspěvkové organizace v oblasti školství
  - usnesením RM č. 106. b) ze dne 21. 3. 2016 - příspěvkové organizace v oblasti kultury
  - usnesením RM č. 112. b) ze dne 21. 3. 2016 - DPS "Penzion" Polička

- Převedeno do rezervních fondů a fondů odměn příspěvkových organizací ke dni 31. 3. 2016 ve schválené výši.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 9. 5. 2016 na pozemek p.č. 395/3 v k.ú. Střítež u Poličky Pardubického kraje - záměr zveřejněn 16. 2. - 3. 3. 2016 - schváleno usnesením ZM dne 3. 3. 2016 - návrh na vklad 12. 5. 2016 - vyraženo z majetku dokladem č. 250137 na účet 401/031 ve výši 182,- Kč

#### **Dohody o provedení práce**

- Ze dne 30. 12. 2015

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 24. 4. 2006 včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2001 včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 22. 6. 2015 včetně platového výměru

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 023/2016 uzavřená dne 14. 3. 2016 s příjemcem dotace - Svaz důchodců České republiky, o. s., Městská organizace Polička - na činnost ve výši 70.000,- Kč, vyúčtování do 15. 12. 2016, vyúčtováno 29.11.2016, čerpáno v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 21. 12. 2015 a schválena usnesením ZM č. 4 ze dne 3. 3. 2016. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce města Polička dne 11. 4. 2016.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 076/2016 uzavřená dne 7. 6. 2016 s příjemcem dotace - Speciální základní škola Bystré - na výchovně vzdělávací exkurzi - Ekocentrum Brno, s návštěvou hradu Špilberk ve výši 8.000,- Kč, vyúčtování do 30. 9. 2016, vyúčtováno dne 1. 8. 2016, čerpáno v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 10. 2. 2016 a schválena usnesením ZM č. 4 ze dne 5. 5. 2016.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 078/2016 uzavřená dne 3. 6. 2016 s příjemcem dotace - Spolek přátel a absolventů Masarykovy základní školy v Poličce - na "Hry bez hranic" - program pro děti I. stupně u příležitosti Mezinárodního dne dětí ve výši 3.500,- Kč, vyúčtování do 30. 9. 2016, vyúčtováno dne 26. 9. 2016, čerpáno v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 12. 2. 2016 a schválena usnesením ZM č. 4 ze dne 5. 5. 2016.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 135/2016 uzavřená dne 13. 9. 2016 s příjemcem dotace - Ing. Jaroslav Mareš - na autorskou výstavu fotografií ve výstavním sále CBM v Poličce ve výši 11.000,- Kč, vyúčtování do 15. 12. 2016, vyúčtováno dne 26. 9. 2016, čerpáno v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 18. 7. 2016 a schválena usnesením RM č. 349 ze dne 5. 9. 2016.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 048/2016 uzavřená dne 4. 5. 2016 s příjemcem dotace - Spolek NÁŠ MARTINŮ - na pořádání koncertů klasické hudby v r. 2016 ve výši 20.000,- Kč, vyúčtování do 15. 12. 2016, vyúčtována dne 30. 11. 2016, čerpána v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 9. 2. 2016 a schválena usnesením RM č. 144 ze dne 18. 4. 2016.
- 
- Dotace přiznané na základě vyhlášených programů podpory byly poskytnuty v souladu se Zásadami poskytování dotací z rozpočtu města Poličky v r. 2016.
- Vyúčtování výše uvedených poskytnutých dotací předloženo, dále

- předloženo vyúčtování poskytnutých dotací u smluv č. 48, 97, 124, 141, 145 - vyúčtování v souladu s podmínkami včetně dodržení termínu vyúčtování.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční dotace PK na akci "Dny Slovenské kultury v Poličce - 4. ročník" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŠK/16/22579 ze dne 7. 6. 2016 bylo poskytnuto ve výši 10.000,- Kč, tj. ve výši max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování dotace do 30. 9. 2016. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 23. 5. 2016.
- neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Hrad Svojanov - dokončení sanace hradeb, východní část s pilíři (2. etapa)" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŠK/16/21925 ze dne 20. 5. 2016 bylo poskytnuto ve výši 300.000,- Kč, vyúčtování dotace do 31. 12. 2016. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 9. 5. 2016.
- neinvestiční dotace na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH na výjezdový tablet s příslušenstvím vč. účelového software (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/16/21665 ze dne 9. 5. 2016 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 30.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2016, vyúčtováno dne 27. 10. 2016, na základě předloženého vyúčtování skutečně poskytnuto ve výši 22.572,50 Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 9. 5. 2016.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční účelová dotace poskytnutá na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. a 8. října 2016 ve výši 248 000,00 Kč, příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, dotace vyčerpána v celé výši

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- průtoková neinvestiční dotace PK na akci "Dny Slovenské kultury v Poličce - 4. ročník" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŠK/16/22579 ze dne 7. 6. 2016 bylo poskytnuto ve výši 10.000,- Kč, tj. ve výši max. 50% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování dotace do 30. 9. 2016, vyúčtováno dne 27. 9. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 23. 5. 2016.
- neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Hrad Svojanov - dokončení sanace hradeb, východní část s pilíři (2. etapa)" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŠK/16/21925 ze dne 20. 5. 2016 bylo poskytnuto ve výši 300.000,- Kč, vyúčtování dotace do 31. 12. 2016. Dodatkem č. 1 ze dne 15. 12. 2016 byl termín pro konečné vyúčtování akce stanoven na 31. 7. 2016. Průběžné vyúčtování dotace vyhotoveno dne 19. 12. 2016. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 9. 5. 2016.
- neinvestiční dotace na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH na výjezdový tablet s příslušenstvím vč. účelového software (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/16/21665 ze dne 9. 5. 2016 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 30.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2016, vyúčtováno dne 27. 10. 2016, na základě předloženého vyúčtování skutečně poskytnuto ve výši 22.572,50 Kč. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 9. 5. 2016.
- neinvestiční dotace PK na akci "Polička, náhrobek Josefa Smoly, oprava - 2. etapa" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŠK/16/23386 ze dne 25. 8.

2016 bylo poskytnuto ve výši 20.000,- Kč, tj. ve výši max. 60% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování dotace do 12. 12. 2016, vyúčtováno 25. 11. 2016, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RM ze dne 1. 8. 2016.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- smlouva ze dne 25.8.2016 o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu podpory stavební obnovy a restaurování kulturních památek a drobných objektů památkového charakteru v Pardubickém kraji na rok 2016 evidenční číslo OŠK/16/23386 ve výši 20 000,00 Kč na akci "Polička, náhrobek Josefa Smoly, oprava - 2.etapa (nejvýše 60% ze skutečných celkových nákladů), použití dotace do 5.12.2016, vyúčtování do 12.12.2016, příjem dotace zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předloženo ze dne 25.11.2016, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků (faktura, BV o úhradě), celkové náklady ve výši 80 500,00 Kč, dodržen procentní podíl dotace ve výši 24,8%

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Směnná smlouva ze dne 4. 5. 2016 na směnu pozemků 4793/6 o výměře 1330m<sup>2</sup> a 4793/8 o výměře 341m<sup>2</sup> za 4633/7 o výměře 1672m<sup>2</sup> - záměr zveřejněn 24. 11. 2015 - 10. 12. 2015 - schváleno usnesením ZM č. 16 ze dne 10. 12. 2015 - návrh na vklad 9. 5. 2016 - vyřazeno a zařazeno dokladem č. 250193 na účet 554/031 ve výši 334 720,- Kč a 031/042 ve výši 282 170,- Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1003991619 ze dne 26. 5. 2016 od České republiky - Státního pozemkového úřadu - pozemek p.č. 4386/40 a 4707/9
- v k.ú. Polička - schváleno usnesením ZM č. 19 ze dne 26. 6. 2015 - návrh na vklad 6. 6. 2016 - zařazeno dokladem č. 250191 na účet 031/401 ve výši 954,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2016 na nákup pozemku p.č. 5720/2 o výměře 608m<sup>2</sup> v k.ú. Polička - schváleno usnesením ZM č. 14 ze dne 3. 3. 2016 - návrh na vklad 26. 5. 2016 - zařazeno do majetku dokladem č. 250141 na účet 031/042 ve výši 51 000,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 25. 5. 2016 na nákup pozemku p.č. 1210/29 , 1287/6 a 6056/3 v k.ú. Polička - schváleno usnesením ZM č. 10/a,b ze dne 5. 5. 2016 - návrh na vklad 1. 6. 2016 - zařazeno do majetku dokladem č. 250189 na účet 031/042 ve výši 1 707 400,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2016 na prodej pozemku p.č. 6611/30 o výměře 190 m<sup>2</sup> , p.č. 4321/8 o výměře 117m<sup>2</sup> a p.č. 6611/31 o výměře 675m<sup>2</sup> v k.ú. Polička - záměr zveřejněný 16. 2. - 3. 3. 2016 - schváleno usnesením ZO č. 8 ze dne 3.3.2016 - návrh na vklad 7. 4. 2016 - vyřazeno dokladem č. 250102 na účet 554/036 ve výši 875 635,26 Kč a 407/664 ve výši 698 403,99 Kč
- Kupní smlouva ze dne 2. 6. 2016 na prodej pozemku p.č. 6611/17 o výměře 928 m<sup>2</sup>, p.č. 6611/18 o výměře 903 m<sup>2</sup> a p.č. 6611/25 o výměře 941 m<sup>2</sup> - záměr zveřejněn 19. 4. 2016 - 5. 5. 2016 - schváleno usnesením ZM č. 7 ze dne 5. 5. 2016 - návrh na vklad 30. 6. 2016 - vyřazeno dokladem č. 250198 na účet 554/036 ve výši 2 471 752,48 Kč a 407/664 ve výši 2 185 385,23
- 
- Směnná smlouva ze dne 3. 3. 2016 na směnu pozemků p.č. 7/4 o výměře 2151m<sup>2</sup> v k.ú. Študlov u Vítějvsi za pozemek p.č. 137 o výměře 334 m<sup>2</sup> a p.č. 206/1 o výměře 1612m<sup>2</sup> - záměr zveřejněn 9. 9. 2015 - 24. 9. 2015 - schváleno usnesením ZM Polička dne 24. 9. 2015 - návrh na vklad 10. 3. 2016 - zaúčtováno dokladem č. 250199 na účet 554/031 ve výši 83 811,- Kč a 031/042 ve výši 52 902,26 Kč

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Úprava prostranství před ZŠ Masarykova, náměstí Svobody v Poličce"

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Organizační směrnice č. 2/2012 o oběh účetních dokladů včetně evidence majetku, č. 8/2012 o reálné hodnotě, č. 6/2012 o opravných položkách, č. 3/2012 o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek, č. 4/2011 o odepisování dlouhodobého majetku, č. 3/2011 o inventarizaci majetku a závazků, č. 3/2010 o časovém rozlišení nákladů a výnosů, č. 2/2010 o podrozvahové evidenci včetně dodatku č. 1, č. 2/2014 kontrolní řád města, č.1/2008 o cestovních náhradách včetně dodatku č. 1 ode dne 1. 3. 2016

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace ze dne 30.9.2016 u zřízené organizace Městské muzeum a galerie Polička
- protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace - Mateřská škola Polička, Palackého náměstí 181 ze dne 30.6.2016
- protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Městská knihovna Polička ze dne 1.12.2016
- kontrolované období rok 2015

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Ze dne 11. 1. 2016, 25. 1. 2016, 15. 2. 2016, 7. 3. 2016, 21. 3. 2016, 4. 4. 2016, 18. 4. 2016, 9. 5. 2016, 23. 5. 2016, 6. 6. 2016, 20. 6. 2016, 11. 7. 2016, 1. 8. 2016, 22. 8. 2016, 5. 9. 2016, 19. 9. 2016, 3. 10. 2016, 17. 10. 2016, 31. 10. 2016, 19.12.2016, 9.1.2017

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Ze dne 10. 12. 2015, 3. 3. 2016, 5. 5. 2016, 16. 6. 2016, 14. 9. 2016, 8.12.2016

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- organizační směrnice č.1/2005 - sociální fond včetně dodatku
- veden na samostatném účtu 236
- kontrola účtování za období 1-10/2016 - bez nedostatků
- výpis č.ú. 107-1283399369/0800 k 30.6.2016 - ověřen zůstatek na stav vedený v účetnictví dle výkazu Rozvaha - účet 236

#### **Kontrolní a finanční výbor**

- Zápis FV č.3/2016 ze dne 5. 9. 2016 - RO č. 12/2016, rozbor plnění rozpočtu města
- Zápis FV č. 2/2016 ze dne 6. 6. 2016 - RO č. 6/2016, závěrečný účet za rok 2015
- Zápis KV č. 6 ze dne 15. 2. 2016 - návrh rozpočtu města na rok 2016, rozpočtový výhled
- Zápis KV č. 7 ze dne 28. 4. 2016 - plán kontroly vyúčtování dotací poskytnutých městem v roce 2015
- Zápis KV č. 8 ze dne 13. 6. 2016 - výsledky kontroly vyúčtování dotací poskytnutých městem v roce 2015
- Zápis KV č. 9 ze dne 12. 9. 2016 - seznámení s programem ZM

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 3/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepavy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- OZV č. 1/2011, kterou se mění OZV č. 2/2010 o místním poplatku ze psů
- OZV č. 2/2012 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
- OZV č. 5/2010 o místním poplatku z ubytovací kapacity
- OZV č. 3/2010 o místním poplatku za lázeňský nebo rekreační pobyt
- OZV č. 3/2014 o místním poplatku za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst

#### **Přiznání k dani z příjmu**

- za rok 2015
- městu vznikla daňová povinnost ve výši 10 829 050,- Kč
- kontrola účtování - bez nedostatků, dle výkazu FIN 2 12 M bylo proúčtováno v příjmech na položce 1122, ve výdajích na 5362

#### **Účetní závěrka města za rok 2015**

- Účetní závěrka města za rok 2015 - Protokol o schválení účetní závěrka byl předložen ke kontrole
- ZM 16. 6. 2016

#### **Účetní závěrka příspěvkových organizací za r. 2015**

- účetní závěrky mateřských škol, základních škol, školní jídelny, ZUŠ a Střediska volného času Mozaika schváleny usnesením RM č. 96. a) ze dne 21. 3. 2016
- účetní závěrky příspěvkových organizací v oblasti kultury schváleny usnesením RM č. 106. a) ze dne 21. 3. 2016
- účetní závěrka DPS "Penzion" Polička schválena usnesením RM č. 112. a) ze dne 21. 3. 2016
- Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací byly vyhotoveny.

