



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření

města Polička, IČ: 00277177

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.10.2024 - 24.10.2024 (dílčí přezkoumání)

09.04.2025 - 10.04.2025 (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 **03.09.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **10.04.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **10.04.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Polička

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Pažout Lacušová

kontrolor: Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor: Pavla Netolická

Město zastupoval:

starosta města: Jaroslav Martinů

vedoucí oddělení účetnictví: Bc. Iva Budařová

vedoucí odboru finančního a plánovacího: Ing. Ivana Vacková

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 6. 2. 2024 do 15. 3. 2024
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena usnesením ZM ze dne 7. 12. 2023 ve výši 1/12 schváleného rozpočtu na rok 2024 a vyjmenovaných pravidel zveřejněna na elektronické úřední desce města od 15. 12. 2023 do 15. 3. 2024
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 22. 2. 2024 byla rada města pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 300.000,- Kč. Bez omezení u účelově přidělených finančních prostředků z vyšších ÚSC. RO č. 1/2024, schváleno ZM dne 25. 4. 2024, zveřejněno od 29. 4. 2024 RO č. 2/2024, schváleno ZM dne 13. 6. 2024, zveřejněno od 17. 6. 2024 RO č. 3/2024, schváleno ZM dne 12. 9. 2024, zveřejněno od 16. 9. 2024 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 ve schválené výši. RO č. 4/2024, schváleno ZM dne 17. 10. 2024, zveřejněno od 21. 10. 2024 RO č. 5/2024, schváleno ZM dne 12. 12. 2024, zveřejněno od 17. 12. 2024 Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet města na r. 2024 byl schválen usnesením ZM č. 6/2024 ze dne 22. 2. 2024 jako schodkový v příjmové části ve výši 453.130.600,- Kč, ve výdajové části ve výši 631.475.000,- Kč, schodek rozpočtu byl

	kryt rozpočtovými prostředky minulých let pol. 8115 ve výši 180.232.600,- Kč a splátkami úvěru - položka 8124 ve výši - 1.888.200,- Kč. Rozpočet byl zanesen 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 12. 3. 2024
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvky na provoz příspěvkových organizací pro rok 2024 byly schváleny v rámci rozpočtu města na rok 2024 usnesením ZM ze dne 22. 2. 2024 Městské muzeum a galerie Polička - sděleno dne 4. 3. 2024, změna závazných ukazatelů dne 7. 5. 2024, dne 14. 6. 2024 a 16. 9. 2024 Městská knihovna Polička - sděleno dne 4. 3. 2024, změna závazných ukazatelů dne 7. 5. 2024, 14. 6. 2024 a 16. 9. 2024 Tylův Dům Polička - sděleno dne 4. 3. 2024, změna závazných ukazatelů dne 7. 5. 2024 a 14. 6. 2024 Hrad Svojanov - sděleno dne 4. 3. 2024, změna závazných ukazatelů dne 14. 6. 2024 U zřízených školských příspěvkových organizací (mateřských škol, základních škol, ZUŠ, školní jídelny a Střediska volného času Mozaika) - sděleno oznámeními ze dne 1. 3. 2024, změny závazných ukazatelů oznámeny dopisy zřizovatele Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička - sděleno oznámením ze dne 18. 3. 2024, změny závazných ukazatelů oznámením ze dne 23. 9. 2024 ověřeno ke dni dílčího přezkumu Změny závazných ukazatelů byly u těchto PO schváleny v rámci rozpočtových opatření města Polička č. 1, 2, 3, 4 a 5/2024 Příspěvky na provoz účtovány na příslušných OdPa, pol. 5331.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven střednědobý výhled rozpočtu na r. 2024 - 2026, návrh zveřejněn od 4. 4. 2023 do 4. 5. 2023 schválen ZM dne 20. 4. 2023 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 24. 4. 2023 sestaven střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 - 2027, návrh zveřejněn od 28. 8. 2024 do 30. 9. 2024 schválen ZM dne 12. 9. 2024 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 16. 9. 2024
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách města v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27. 5. 2024 do 16. 7. 2024, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2023 a schválen usnesením ZM č. 5 ze dne 13. 6. 2024 bez výhrad. Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 9. 7. 2024.
Bankovní výpis	Bankovní výpis běžného účtu č. účtu ČS 1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 - včetně účtování za 9/2024 pod č. řadou 12285 - 12391 Bankovní výpis ČS č. účtu 19-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a

	31. 12. 2024 Bankovní výpis - dotace - ČNB č. účtu 94-117591/0710 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 - včetně účtování za období 8-9/2024 v č. řadě 5142-5188 Bankovní výpis - dotace - ČNB č. účtu 2006-117591/0710 ke dni 11. 12. 2024 Bankovní výpis - platby on line ČS č. účtu 40037-1283399369/0800 ke dni 31. 12. 2024 Bankovní výpis ČS - Projekty ROP - č. účtu 20036- 1283399369/0800 ke dni 23. 12. 2024 Bankovní výpis ČSOB 312077592/0300 ke dni 31. 8. 2024 (ke dni 31. 12. 2024 bez pohybu) Bankovní výpis Raiffeisen Bank 8308090002/5500 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis Moneta Money Bank 2588866485/0600 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis ČSOB 312077904/0300 - spořicí ke dni 31. 7. 2024 (ke dni 31. 12. 2024 bez pohybu) Bankovní výpis ČSOB 323645049/0300 - spořicí ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis Moneta Money Bank 25887277/0600- spořicí ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis ČS - 6137024369/0800 - spořicí ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 231 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis - sociálního fondu ČS - č. účtu 107-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatek ke dni 30. 9. 2024 a 21. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 236 v rozvaze k danému datu Bankovní výpis - hypoteční úvěr - Bytové domy Bezručova - ČS č. účtu 454818149/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatek ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí na rozvahový účet 451 v rozvaze k danému datu Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 30015-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 50016-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 50032-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 60011-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 70017-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 80012-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 90018-1283399369/0800 ke dni 31. 8. 2024 (ke dni 30. 9. 2024 bez pohybu) a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 130016-
--	---

	1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 120010-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 190959-283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284432319/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků- ČS č. účtu 1284670309/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284090339/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284669359/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 6015-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 245 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis termínovaného účtu Raiffeisen Bank č. účtu 8308090002/5500 k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis termínovaného účtu ČS č. účtu 6496320389/0800 k 2. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Bankovní výpis termínovaného účtu ČS č. účtu 6496314309/0800 k 2. 8. 2024 a 31. 12. 2024 Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 244 ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Evidence poplatků	Předpis poplatku ze psů a za odpady na rok 2024 zaúčtován na účet 315 dne 2. 1. 2024 - v účetnictví tvořen předpisem vygenerovaným a převedeným z programu evidence poplatků v č. řadě 060701 - 069134 (odpady) v č. řadě 060001 - 069130 (psů) Evidence dle jednotlivých poplatníků byla vedena programem Fenix.
Faktura	Faktury přijaté: v roce 2024 přijato 3092 dodavatelských faktur. S ohledem na významnost - výši fakturované částky a různorodost výdajů, bylo ověřeno: FD 1188 VS 202410028 ze dne 3. 6. 2024 Báča, Polička s.r.o. na stavební úpravy obvodového pláště budovy radnice splatná 3. 7. 2024 ve výši 696 134,- Kč byla uhrazena dne 24. 6. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 511/321 a platba na položku 3322/5171 FD 1318 VS 2242100132 ze dne 12. 6. 2024 PKS stavby a.s. Žďár n. S, na stavební práce na infrastrukturu Polička Lokalita JIH - I. etapa splatná 15. 7. 2024 ve výši 4 040 780,60 Kč byla uhrazena dne 9. 7. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 042/321 a platba na položku 2212/6121 FD 1574 VS 04556093 ze dne 15. 7. 2024 Swietelsky stavební s.r.o. České Budějovice na stavební úpravy v ulici Haškova a Erbenova v Poličce splatná 14. 8. 2024 ve výši 3 734 859,10 Kč byla uhrazena dne 9. 8. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 042/321 a platba na položku 2212/6121 FD 1849 VS 2400075 ze dne 23. 8. 2024 STAVOTREND Poříčí s.r.o. Poříčí u Litomyšle na stavební práce na akci Rekonstrukce ZTI 1. a 2. NP MŠ Palackého nám. 181 Polička splatná 6. 9. 2024 ve výši 1 630 188,48 Kč byla uhrazena 5. 9. 2024 - předpis účtován na rozvahové

	účty 042/321 a platba na položku 3111/6121 FD 1251 VS 7224 ze dne 6. 6. 2024 APOLO CZ s.r.o. Polička na stavební práce komunikace ze sídliště Hegerova do průmyslové zóny v Poličce splatná 6. 7. 2024 ve výši 2 441 156,- Kč byla uhrazena dne 18. 6. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 042/321 a platba na položku 2212/6121 FD 1277 VS 202401087 ze dne 6. 6. 2024 Microshop Praha na nákup hardware a software - modernizace technologického centra ORP Polička splatná 6. 7. 2024 ve výši 2 532 530,- Kč byla uhrazena dne 1. 7. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 042/321 a platba na položku 6171/6111 a 6122 FD 1773 VS 20242110 ze dne 14. 8. 2024 T.E.S. s.r.o. Polička za péči o zeleň dle mandátní smlouvy splatná 26. 8. 2024 ve výši 985 243,- Kč byla uhrazena dne 19. 8. 2024 - předpis účtován na rozvahové účty 518/321 a platba na položku 3745/5169 u vzorku faktur byla ověřena i finanční kontrola dle zákona 320/2001 Sb. - faktury byly opatřeny podpisy, splatnosti byly dodrženy, dodržena i správnost zaúčtování. Kontrola došlých faktur uhrazených bankovním výpisem ČS č. účtu 1283399369/0800 v měsíci září - účtování předpisů, účtování platby, podpisy dle finanční kontroly.
Hlavní kniha	analytická předvaha za období 12/2024
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 20. 11. 2024 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 1. - 20. 12. 2024 Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 7. 2. 2025 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2024 inventarizace zahájena 1. 1. 2025 a ukončena 31. 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 - vedena programem FENIX KDF v číselné řadě 1 - 3092
Kniha odeslaných faktur	v roce 2024 - vedeny programem FENIX KDD: č. 1 v číselné řadě 2400001 - 2400406 č. 2 v číselné řadě 2400001 - 2400103 č. 3 v číselné řadě 2400001 - 2400940 č. 4 v číselné řadě 2400001 - 2400012 č. 5 v číselné řadě 2400001 - 2400245 č. 6 v číselné řadě 2400001 – 2400119
Mzdová agenda	vedeno programem FLUX PAM předloženy mzdové listy zastupitelů a kontrolovaných pracovněprávních vztahů
Odměňování členů zastupitelstva	Neuvolněným členům zastupitelstva byla výše odměn schválena usnesením ZM dne 20. 10. 2022 a změna usnesením ZM dne 22. 2. 2024 od 1. 3. 2024 Uvolněnému starostovi a místostarostovi města byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2020. Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 stanovení funkce místostarostů jako neuvolněná funkce. Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 volba do funkce 2. místostarosty

	od 1. 11. 2024. Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 stanovení odměny pro neuvolněné členy ZM ve funkci místostarosty od 1. 11. 2024. Předložena rezignace na mandát člena ZM dne 29. 2. 2024. Předložena rezignace na mandát člena RM dne 31. 10. 2024. Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2024, vyplaceno ve schválené výši. Počet zastupitelů: 21 Počet obyvatelů k 1. 1. 2022: 8710
Pokladní doklad	pokladna č. 19 - pokladní doklady za období 9/2024 včetně zaúčtování pokladna č. 26 - pokladní doklady za období 9/2024 včetně zaúčtování pokladna č. 22 - pokladní doklady za období 9/2024 včetně zaúčtování pokladna č. 6 - pokladní doklady za období 9/2024 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Předloženo 14 pokladních deníků. ověřen stav ke dni 30. 9. 2024 na rozvahový účet 261. Ke dni 31. 12. 2024 byl stav rozvahového účtu 261 ověřen inventarizací.
Příloha rozvahy	předložena k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Rozvaha	předložena k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024
Účtový rozvrh	na rok 2024 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Ověřeno zavedení schváleného rozpočtu a rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 M (ke dni dílčího přezkoumání hospodaření). Prověřeno plnění rozpočtu k uvedenému datu - rozpočet nebyl v závazných ukazatelích překročen. Využit k identifikaci významných účetních případů, které jsou popsány v dalších písemnostech.
Výkaz zisku a ztráty	předložen k 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 Výsledek hospodaření za r. 2023 ve výši 95 683 791,63 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky města za r. 2023 usnesením ZM ze dne 13. 6. 2024 a proúčtován na účet 432
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavené ke dni 30. 9. 2024 za příspěvkové organizace města Polička: MŠ Luční, MŠ Rozmarýnek, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, Školní jídelna, Základní umělecká škola, Středisko volného času Mozaika, Městská knihovna Polička, Městské muzeum a galerie Polička, Hrad Svojanov, Tylův dům, Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavené ke dni 30. 6. 2024 za příspěvkové organizace města Polička: MŠ Luční, MŠ Rozmarýnek, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, Školní jídelna, Základní umělecká škola, Středisko volného času Mozaika, Městská knihovna Polička, Městské muzeum a galerie Polička, Hrad Svojanov, Tylův dům, Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací byly schváleny v rámci účetních závěrek PO za r. 2023 usnesením RM ze dne 18. 3. 2024 a převedeny dle předložených návrhů do rezervních fondů, případně do fondů odměn PO
Darovací smlouvy	Darovací smlouva uzavřena dne 18. 4. 2024 pro Centrum J.J. Pestalozziho, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,- Kč

	byla schválena usnesením RM č. 121 dne 8. 4. 2024 Darovací smlouva uzavřena dne 18. 4. 2024 pro Zdravotní klaun, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč byla schválena usnesením RM č. 122 dne 8. 4. 2024 Darovací smlouva uzavřena dne 20. 6. 2024 pro Oblastní charitu Červený Kostelec na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč byla schválena usnesením RM č. 249 dne 17. 6. 2024 - uhrazena dne 24. 6. 2024 a účtována na položku 3525/5223
Dohody o pracovní činnosti	Ke kontrole bylo předloženo 11 DPČ platných v r. 2024. Jako kontrolní vzorek byly vybrány 4 z předložených dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu a výši odměny. Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohy dohod obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou. Přílohou dohod jsou informace o obsahu právního vztahu založeného DPČ podle § 77 zákoníku práce. DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - komplexní pravopisná a gramatická korektura textů měsíčníku Jitřenka DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - vedení provozní knihy a měsíční prohlídky dětského hřiště, údržba dětského hřiště a zeleně na dětském hřišti DPČ ze dne 7. 4. 2022 na dobu neurčitou včetně dodatku - projednávání přestupků podle zákona 200/1990 Sb. DPČ ze dne 14. 4. 2021 na dobu neurčitou včetně dodatku - opravy a seřizování hodin na věži radnice v Poličce DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - vedení kroniky města Poličky
Dohody o provedení práce	Předložený přehled dohod dle jednotlivých měsíců v roce 2024 - vybraný vzorek 5 dohod s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO. Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohy dohod obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou. Přílohou dohod jsou informace o obsahu právního vztahu založeného DPČ podle § 77 zákoníku práce. DPP ze dne 22. 1. 2024 na dobu určitou od 1. 2. 2024 do 31. 3. 2024 - administrativní činnost DPP ze dne 2. 4. 2024 na dobu určitou od 12. 4. 2024 do 12. 4. 2024 - moderování akce na slavnostním vyhlášení ankety "Sportovec města Poličky za rok 2023" DPP ze dne 29. 7. 2024 na dobu určitou od 1. 8. 2024 do 31. 10. 2024 - Práce s údržbou obecního majetku - drobné opravy obecního mobiliáře DPP ze dne 28. 12. 2023 na dobu neurčitou od 2. 1. 2024 - činnost spojenou s vedením kroniky osady Lezník DPP ze dne 28. 12. 2023 na dobu neurčitou od 2. 1. 2024 - komplexní úklidové práce ubytovny Falhauser
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Ke kontrole bylo vybráno 5 pracovních smluv platných v r. 2024 z celkového počtu 96 a to s ohledem na různorodost práce a dobu uzavření.

	Přílohou smluv jsou informace podle § 37 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce. Kontrolované smlouvy byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Pracovní smlouva ze dne 27. 1. 2020 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 8. 2022 - lesník odboru lesního hospodářství Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 1996 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 8. 2022 - účetní Pracovní smlouva ze dne 26. 1. 2023 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 28. 11. 2023 a 17. 4. 2024 - referent úseku krizového řízení Pracovní smlouva ze dne 20. 12. 2022 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 28. 11. 2023 - referentka památkové péče Pracovní smlouva ze dne 14. 5. 1998 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 8. 2022 - městský strážník
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zásady poskytování dotací z rozpočtu města Poličky v roce 2024 - schváleny ZM dne 7. 12. 2023 Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 008/2024 uzavřená dne 8. 3. 2024 s příjemcem dotace – Farní sbor Českobratrské církve evangelické v Poličce - na výmalbu hlavního sálu u kostela - (způsobilé výdaje) ve výši 130 000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 30. 1. 2024 a schválena usnesením ZM ze dne 22. 2. 2024. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 8. 3. 2024. Vypořádání poskytnuté dotace do 15. 12. 2024. Vyúčtování ze dne 16. 12. 2024 - čerpáno v plné výši. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 009/2024 uzavřená dne 6. 3. 2024 s příjemcem dotace – Gymnázium, Polička, nábřeží Svobody 306 - na summit studentů v USA - (způsobilé výdaje) ve výši 50.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 6. 12. 2024 a schválena usnesením ZM ze dne 22. 2. 2024. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 8. 3. 2024. Vypořádání poskytnuté dotace do 15. 12. 2024 - vypořádání dotace ze dne 12. 7. 2024 celkové náklady na akci ve výši 82.200,-Kč. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 052/2024 uzavřená dne 2. 5. 2024 s příjemcem dotace – Střední škola obchodní a služeb SČMSD - na soutěž odborných dovedností žáků školy - (způsobilé výdaje) ve výši 20.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti schválena usnesením RM ze dne 8. 4. 2024. Vypořádání poskytnuté dotace do 15. 12. 2024 - Vyúčtování ze dne 11. 12. 2024 - dotace čerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 055/2024 uzavřená dne 29. 4. 2024 s příjemcem dotace – Dětský domov Polička - na letní tábory Polička - (způsobilé výdaje) ve výši 15.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti schválena usnesením RM ze dne 8. 4. 2024. Vypořádání poskytnuté dotace do 15. 12. 2024 - vypořádání dotace ze dne 5. 9. 2024.

	Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 070/2024 uzavřená dne 9. 5. 2024 s příjemcem dotace – Spolek Krásná Rybná - na kulturní akce v Pusté Rybné: Večer s vinařem a cimbálovou muzikou, Sousedský koncert na terase, Adventní zpívání - (způsobilé výdaje) ve výši 15.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti schválena usnesením RM ze dne 8. 4. 2024. Vypořádání poskytnuté dotace do 15. 12. 2024 - vyúčtování ze dne 14. 12. 2024 čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2024 ev.č. OKSCR/24/23140 ze dne 11. 6. 2024 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Restaurování pomníku Svatopluka Čecha, Polička" ve výši 60 % skutečných nákladů ve výši 100 000,- Kč - schválena RM 3. 6. 2024 - vyúčtování do 1. 12. 2024 - vyúčtováno dne 27. 11. 2024, čerpáno v plné výši, celkové náklady projektu 223.850,- Kč - jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2024 ev.č. OKSCR/24/22296 ze dne 11. 6. 2024 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Obnova obvodového pláště radnice Polička, Palackého nám. 2" ve výši 60 % skutečných nákladů ve výši 300 000,- Kč - schválena RM 20. 5. 2024 - vyúčtování do 1. 12. 2024 - vyúčtováno dne 18. 11. 2024, čerpáno v plné výši, celkové náklady projektu 5.329.753,- Kč - jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 2 - Podpora preventivní péče o sbírky muzeí a galerií v Pardubickém kraji na rok 2024 ev.č. OKSCR/24/21732 ze dne 27. 5. 2024 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Zatemňovací systém a výstavní systém pro galerijní expozici" ve výši 75 % skutečných nákladů ve výši 40 000,- Kč - schválena RM 6. 5. 2024 - vyúčtování do 31. 12. 2024 - vyúčtováno dne 20. 12. 2024, čerpáno v plné výši, celkové náklady projektu 71.857,03 Kč - jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu C2 - "Podpora energetických úspor sportovních zařízení v majetku obcí" ev.č. OKSCR/24/22102 ze dne 21. 5. 2024 - investiční dotace pol. 4222 a neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "C2: Modernizace Tělocvičny ZŠ Na Lukách Polička" ve výši 50 % skutečných nákladů ve výši 500 000,- Kč - schválena RM 6. 5. 2024 - vyúčtování do 30. 6. 2025. Ke dni 31. 12. 2024 nebyla dotace vyúčtována.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu ze dne 28. 2. 2024 uzavřená s nájemcem na nájem pozemku p.č. 2379/11 o výměře cca 18 m2 za účelem umístění skladovacího kontejneru. Uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1. 3. 2023, nájemné stanoveno ve výši 360,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 31. 1. 2024 do 19. 2. 2024, schváleno usnesením RM ze dne 19. 2. 2024 usnesením č. 59. Smlouva o nájmu a výpůjčce ze dne 31. 7. 2024 uzavřená s nájemci na nájem pozemku p.č. 1157 o výměře cca 621 m2 za účelem údržby sekáním trávy a o výměře 24 m2 za účelem umístění skleníku a o výměře cca 40 m2 o zřízení záhonků. Uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1. 8. 2024, nájemné stanoveno ve výši 440,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 9. 7. 2024 do 26. 7. 2024, schváleno

	usnesením RM ze dne 29. 7. 2024 usnesením č. 300. Smlouva o výpůjčce ze dne 5. 6. 2024 uzavřená s nájemcem na nájem pozemku p.č. 260/1 o výměře cca 350 m2 za účelem údržby sekáním trávy. Uzavřena na dobu neurčitou a bezúplatně. Záměr pronájmu zveřejněn od 30. 4. 2024 do 16. 5. 2024, schváleno usnesením RM ze dne 3. 6. 2023 č. 240.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2024 bylo účtováno na příjmové položce 3111 ve výši 16 658 004,90 Kč a na výdajové položce 6130 ve výši 2 883 290,- Kč. Vzorek smluv ke kontrole dle způsobu nabytí či pozbytí majetku a dle výše. Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 27. 6. 2024 na bezúplatné převzetí pozemku p.č. 6088/41 o výměře 22 m2 a p.č. 6088/42 o výměře 10 m2 v celkové hodnotě 4 040,- Kč. Schváleno usnesením ZM dne 13. 6. 2024. Návrh na vklad dne 1. 7. 2024. Do majetku zařazeno dokladem č. 250221 ze dne 1. 7. 2024 v uvedené hodnotě účetním zápisem 031/401. Kupní smlouva ze dne 15. 5. 2024 na prodej pozemku parc. č. 176/6 o výměře 47 m2 za kupní cenu 14 100,- Kč. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 9. 4. 2024 do 26. 5. 2024. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 25. 4. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 20. 5. 2024. Z majetku vyřazeno dokladem č. 250153 ze dne 20. 5. 2024 v účetní hodnotě 355,- Kč účetním zápisem 554/031. Kupní smlouva ze dne 11. 7. 2024 na prodej pozemků parc. č. 6690/26 o výměře 85 m2 a p.č. 6690/27 o výměře 916 m2 vše v k.ú. POLička za kupní cenu 3 141 138,- Kč. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 9. 4. 2024 do 25. 5. 2024. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 25. 4. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 17. 7. 2024. Z majetku vyřazeno dokladem č. 250224 ze dne 17. 7. 2024 v účetní hodnotě 664 076,- Kč účetním zápisem 554/031. Směnná smlouva ze dne 14. 6. 2024 na směnu pozemku města p.č. 467/11 o výměře 1167 m2 v k.ú. Pustá Rybná za pozemek p.č. 2233 o výměře 1309 m2 v k.ú. Telecí s doplatkem pro město Polička ve výši 28 360,- Kč. Záměr zveřejněn od 9. 4. 2024 do 26. 4. 2024. Návrh na vklad dne 4. 7. 2024. Směna pozemků byla schválena usnesením ZM dne 25. 4. 2024 - zařazení do majetku ve výši 49 140,- Kč účetním zápisem 031/042 a vyřazení z majetku ve výši 42 596,55 Kč účetním zápisem 554/031 dokladem č. 250222 dne 4 7. 2024 Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2024 na nákup spoluvlastnického podílu id 1/3 pozemků parc. č. 2279/3 o výměře 1 313 m2, a p. č. 2280 o výměře 2 618 m2 v k. ú. Oldříš u Poličky za kupní cenu 39 310,- Kč. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 25. 4. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 12. 6. 2024. Do majetku zařazeno dokladem č. 250188 ze dne 12. 6. 2024 v hodnotě 41 310,- Kč účetním zápisem 031/042. Kupní smlouva ze dne 27 3. 2024 na nákup pozemku p.č. 994/3 o

	výměře 577 m2 v k.ú. Polička a spoluvlastnických podílů id 1/2 k pozemkům parc. č. 946/3 o výměře 1 720 m2, a p. č. 964/3o výměře 1 314 m2 v k. ú. Polička a spoluvlastnického podílu id 1/4 k pozemku p.č. 890/3 o výměře 1 916 m2 v k.ú. Polička za kupní cenu v celkové výši 2 573 000,- Kč. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 19. 10. 2023. Návrh na vklad do KN ze dne 28. 5. 2024. Do majetku zařazeno dokladem č. 250154 ze dne 28. 5. 2024 v hodnotě 2 612 968,- Kč účetním zápisem 031/042.
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Vestavba dvou bytových jednotek do podkroví, Lezník č.p. 68, Polička": Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 5. 12. 2023, podání nabídek elektronicky na portálu Vhodné uveřejnění do 21. 12. 2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 12. 2023. Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 3. 1. 2024. Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení a jednání komise ze dne 3. 1. 2024. Zpráva o hodnocení nabídek a jednání komise ze dne 3. 1. 2024. Předloženo a hodnoceno 9 nabídek. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka účastníka ELEKTRO MOSEV spol. s r.o., Hradec Králové s nabídkovou cenou 3.554.579,66 Kč bez DPH. Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 10. 1. 2024. Rozhodnutí o zrušení rozhodnutí zadavatele o výběru původního dodavatele ze dne 6. 2. 2024 - vybraný dodavatel odstoupil z výběrového řízení z důvodu získání jiných zakázek (oznámení emailem ze dne 30. 1. 2024). Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti nově vybraného dodavatele ve výběrovém řízení a jednání komise ze dne 31. 1. 2024. Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nového dodavatele ze dne 6. 2. 2024 - vybraný uchazeč: APOLO CZ s.r.o., Polička s nabídkovou cenou 4.000.774,07 Kč bez DPH. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 6. 2. 2024. Výběr dodavatele byl schválen usnesením RM ze dne 5. 2. 2024. S vybraným uchazečem byla dne 14. 2. 2024 uzavřena Smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění dne 15. 2. 2024. Usnesením RM ze dne 17. 6. 2024 bylo schváleno uzavření dodatku č. 1 k SOD. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 18. 6. 2024 - úprava ceny o více a méněpráce - konečná cena díla 4.035.322,08 Kč bez DPH. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 7. 2024. Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 19. 6. 2024 - sjednaná cena díla byla dodržena. veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Stavební úpravy části chodníku u silnice I/34, ul. Starohradská v Poličce": Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20. 2. 2024, podání nabídek elektronicky na portálu Vhodné uveřejnění do 12. 3. 2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 2. 2024. Jmenování členů hodnotící komise usnesením RM ze dne 4. 3. 2024.

	Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 26. 3. 2024. Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 26. 3. 2024 - předloženo 7 nabídek. Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení a jednání komise ze dne 26. 3. 2024. Zpráva o hodnocení nabídek a jednání komise ze dne 26. 3. 2024. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka účastníka SKANSKA a.s., Praha s nabídkovou cenou 4.838.982,86 Kč DPH. Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nového dodavatele ze dne 9. 4. 2024. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 4. 2024. Výběr dodavatele byl schválen usnesením RM ze dne 8. 4. 2024. S vybraným uchazečem byla dne 29. 2. 2024 uzavřena Smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele Portál pro vhodné uveřejnění dne 2. 5. 2024. Písemná zpráva zadavatele zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 5. 2024.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice RM o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 10. 2016 do 1. 9. 2024 Směrnice RM o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 9. 2024 č. 1/2005 - Sociální fond - včetně 19 dodatků č. 1/2008 - Poskytování a účtování cestovních náhrad - včetně 7 dodatků č. 2/2010 - Podrozměrová evidence - včetně 1 dodatku č. 3/2010 - Časové rozlišení nákladů a výnosů Kontrolní řád města Poličky od 1. 7. 2022 č. 6/2012 - Opravné položky č. 7/2012 - Rezervy Zásady a organizace vztahu města Poličky ke zřízeným příspěvkovým organizacím - platná od 1. 1. 2017 Oběh účetních dokladů - platný od 1. 1. 2017 včetně 16 dodatků Dlouhodobý majetek včetně reálné hodnoty - platný od 1. 1. 2017 Organizace a vedení pokladen - platné od 1. 1. 2017 Zpracování rozpočtu, rozpočtových opatření, rozbořech plnění rozpočtu - včetně 1 dodatku - platné od 11. 4. 2017 Směrnice pro nakládání s pohledávkami města Poličky od 1. 2. 2024 Inventarizace majetku a závazků
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o kontrole č. 3/2024 ze dne 16. 9. 2024 - Hrad Svojanov - kontrované období - r. 2021 a 2022; kontrola hospodaření, fondů, pravidla "3E", kontrola účetních záznamů, inventarizace majetku a závazků; aj. - popsána zjištění, nenavržen odvod do rozpočtu zřizovatele, ani přijetí nápravných opatření.. Protokol doručen PO datovými schránkami. Kontrola provedena na základě pověření vydaného starostou města dne 15. 1. 2024 pod č. OFP/2024/03. Zahájení veřejnosprávní kontroly bylo příspěvkové organizaci oznámeno sdělením ze dne 4. 4. 2024 (doručeno datovými schránkami).

	Protokol o kontrole č. 1/2024 ze dne 27. 5. 2024 - Tylův dům Polička - kontrolované období - r. 2021 a 2022; kontrola hospodaření, fondů, pravidla "3E", kontrola účetních záznamů, inventarizace majetku a závazků; aj. - popsána zjištění - nebylo navrženo přijetí nápravných opatření. Protokol doručen PO datovými schránkami. Kontrola provedena na základě pověření vydaného starostou města dne 15. 1. 2024 pod č. OFP/2024/01. Zahájení veřejnosprávní kontroly bylo příspěvkové organizaci oznámeno sdělením ze dne 29. 1. 2024 (doručeno datovými schránkami).
Zápis z jednání rady včetně usnesení	ze dne 19. 2. 2024 - nájemní smlouva ze dne 4. 3. 2024 - dotace PK ze dne 18. 3. 2024 - účetní závěrky PO za rok 2023 ze dne 8. 4. 2024 - darovací smlouvy ze dne 6. 5. 2024 - dotace PK ze dne 3. 6. 2024 - smlouva o výpůjčce ze dne 29. 7. 2024 - smlouva o nájmu a výpůjčce
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 7. 12. 2023 - pravidla rozpočtového provizoria na r. 2024, OZV, zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města na r. 2024 ze dne 22. 2. 2024 - rozpočet města na rok 2024, zmocňuje radu k provádění rozpočtových opatření, odměny členům ZO s účinností od 1. 3. 2024 ze dne 25. 4. 2024 - poskytnuté dotace, RO č. 1/2024 ze dne 13. 6. 2024 - závěrečný účet města za rok 2023, účetní závěrka města za rok 2023, RO č. 2/2024 ze dne 12. 9. 2024 - RO č. 3/2024, střednědobý výhled rozpočtu města na roky 2025 - 2027, střednědobý výhled rozpočtu PO na roky 2025 - 2027 ze dne 17. 10. 2024 - rezignace zastupitele na členství v RM, volba do funkce neuvolněného 2. místostarosty s účinností od 1. 11. 2024, RO č. 4/2024 ze dne 12. 12. 2024 - RO č. 5/2024, pravidla rozpočtového provizoria na r. 2025, zásady pro poskytování dotací z rozpočtu města na r. 2025, poskytnutí dotací z Programu podpory sportu, OZV, NFV
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Sociální fond: Organizační směrnice č. 1/2005 a dodatky č. 1 - 19 - upravuje tvorbu a použití, hospodaření se sociálním fondem. Dodatkem č. 19 upravena výše příspěvku na stravování, příspěvek na penzijní připojištění, sociální výpomoc účinnost od 1. 2. 2024. Tvorba fondu - zůstatkem k 31. 12. předchozího roku a přidělem na příslušný kalendářní rok. Rozpočet SF pro r. 2024 - schválen v rámci rozpočtu města na rok 2024 ve výši 1 445 000,- Kč. Ke kontrole předložen bankovní výpis účtu vedeného u ČS, a.s. č. účet 107-1283399369/0800 Prostředky soc. fondu čerpány zejména na příspěvek na stravné, finanční dary při životních jubileích, po nabytí nároku na starobní důchod, penzijní připojištění.
Daňové priznání	DPPO za rok 2023 předloženo - daňová povinnost ve výši 25 489 830,- Kč - proúčtováno ve výkazu FIN 2-12M - v příjmech na položce 1122, ve výdajích na položce 5365 dokladem č. 10523 a 31029

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 4/2023, o místním poplatku za veřejné prostranství - účinnost od 1. 1. 2024 OZV č. 3/2023, o místním poplatku z pobytu - účinnost od 1. 1. 2024 OZV č. 2/2023, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2024 OZV č. 1/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2024 Schváleny usnesením ZM dne 7. 12. 2023, zavedeny ve Sbírce právních předpisů od 8. 12. 2023 Dle výkazu FIN 2-12 účtováno na položkách 1341, 1342, 1343 a 1345
Střednědobý výhled rozpočtu a rozpočet zřízených příspěvkových organizací	Střednědobé výhledy všech zřízených příspěvkových organizací na r. 2024 - 2026 byly schváleny usnesením ZM č. 7 ze dne 20. 4. 2023. Návrhy SVR příspěvkových organizací zveřejněny na internetových stránkách města od 17. 3. 2023 do 5. 4. 2023. Schválené SVR byly zveřejněny na internetových stránkách města. Střednědobé výhledy všech zřízených příspěvkových organizací na r. 2025 - 2027 byly schváleny usnesením ZM č. 9 ze dne 12. 9. 2024. Návrhy SVR příspěvkových organizací zveřejněny na internetových stránkách města od 25. 7. 2024 do 12. 9. 2024. Schválené SVR byly zveřejněny na internetových stránkách města. Rozpočty všech příspěvkových organizací na r. 2024 byly schváleny v rámci rozpočtu města Polička na r. 2024 usnesením ZM č. 6/2024 ze dne 22. 2. 2024. Návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na r. 2024 byly zveřejněny spolu s návrhem rozpočtu města na r. 2024 na internetových stránkách města od 6. 2. 2024 do 15. 3. 2024. Rozpočet města vč. rozpočtů příspěvkových organizací byl zveřejněn na internetových stránkách města od 12. 3. 2024
Účetní závěrka	Účetní závěrka za město Polička byla schválena usnesením ZM dne 13. 6. 2024 protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

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 právníckými 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 Polička 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 Polička za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady 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 Polička o počtu 18 stran byl seznámen dne 10. 4. 2025 starosta města.

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

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

Ing. Ivana Bednaříková
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Město Polička

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