



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření

města Polička, IČ: 00277177

za rok 2025

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

**22.10.2025 - 23.10.2025** (dílčí přezkoumání)

**29.04.2026 - 30.04.2026** (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 **11.08.2025**.

**Posledním kontrolním úkonem** bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **30.04.2026**.

#### **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 17. 7. 2025.**

**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:

| <b>Druh písemnosti</b>           | <b>Popis písemnosti</b>   |
|----------------------------------|---|
| Návrh rozpočtu                   | návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 11. 2. 2025 do 24. 3. 2025  |
| Pravidla rozpočtového provizoria | schválena usnesením ZM ze dne 12. 12. 2024 ve výši 1/12 schváleného rozpočtu na rok 2025 a vyjmenovaných pravidel zveřejněna na elektronické úřední desce města od 16. 12. 2024 do 14. 3. 2025  |
| Rozpočtová opatření              | Usnesením ZO ze dne 27. 2. 2025 byla rada města pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 300.000,- Kč. Bez omezení u účelově přidělených finančních prostředků z vyšších ÚSC.<br>RO č. 1/2025, schváleno ZM dne 24. 4. 2025, zveřejněno od 28. 4. 2025<br>RO č. 2/2025, schváleno ZM dne 19. 6. 2025, zveřejněno od 25. 6. 2025<br>RO č. 3/2025, schváleno RM dne 30. 6. 2025, zveřejněno od 1. 7. 2025<br>RO č. 4/2025, schváleno ZM dne 11. 9. 2025, zveřejněno od 16. 9. 2025<br>RO č. 5/2025, schváleno ZM dne 23. 10. 2025, zveřejněno od 29. 10. 2025<br>RO č. 6/2025, schváleno ZM dne 11. 12. 2025, zveřejněno od 17. 12. 2025<br>RO č. 7/2025, schváleno RM dne 17. 12. 2025, zveřejněno od 29. 12. 2025<br>Změny rozpočtu byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025 ve schválené výši. |
| Schválený rozpočet               | Rozpočet města na r. 2025 byl schválen usnesením ZM č. 5/2025 ze dne 27. 2. 2025 jako schodkový v příjmové části ve výši 454.853.900,- Kč, ve výdajové části ve výši 604.260.000,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let pol. 8115 ve výši   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>151.354.800,- Kč a splátkami úvěru - položka 8124 ve výši - 1.948.700,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách města od 11. 3. 2025.</p>  |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>Příspěvky na provoz příspěvkových organizací pro rok 2025 byly schváleny v rámci rozpočtu města na rok 2025 usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025</p> <p>Městské muzeum a galerie Polička - sděleno dne 3. 3. 2025 - změna závazných ukazatelů dne 25. 6. 2025, změna závazných ukazatelů dne 12. 12. 2025</p> <p>Městská knihovna Polička - sděleno dne 3. 3. 2025 - změna závazných ukazatelů dne 25. 6. 2025, 16. 9. 2025, 13. 11. 2025, 12. 12. 2025</p> <p>Hrad Svojanov - sděleno dne 3. 3. 2025 - změna závazných ukazatelů dne 18. 12. 2025</p> <p>Tylův Dům Polička - sděleno dne 3. 3. 2025 - změna závazných ukazatelů dne 16. 9. 2025, změna závazných ukazatelů dne 12. 12. 2025</p> <p>U zřízených školských příspěvkových organizací (mateřských škol, základních škol, ZUŠ, školní jídelny a Střediska volného času Mozaika) - sděleno oznámeními ze dne 3. 3. 2025, změny závazných ukazatelů oznámeny dopisy zřizovatele</p> <p>Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička - sděleno oznámením ze dne 18. 3. 2025</p> <p>Změny závazných ukazatelů byly u těchto PO schváleny v rámci rozpočtových opatření města Polička</p> <p>Příspěvky na provoz účtovány na příslušných OdPa, pol. 5331.</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu                        | <p>sestaven střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 - 2027, návrh zveřejněn od 28. 8. 2024 do 30. 9. 2024</p> <p>schválen ZM dne 12. 9. 2024</p> <p>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 16. 9. 2024</p> <p>sestaven střednědobý výhled rozpočtu na r. 2026 - 2028, návrh zveřejněn od 28. 5. 2025 do 17. 7. 2025</p> <p>schválen ZM dne 19. 6. 2025</p> <p>schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 23. 6. 2025</p>   |
| Závěrečný účet                                     | <p>Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách města v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 28. 5. 2025 do 14. 7. 2025, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2024 a schválen usnesením ZM č. 5 ze dne 19. 6. 2025 bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 7. 7. 2025.</p>  |
| Bankovní výpis                                     | <p>Bankovní výpis běžného účtu č. účtu ČS 1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025 - včetně účtování za 9/2025 pod č. řadou</p>  |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>12188 - 12464<br/>Bankovní výpis ČS č. účtu 19-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis - dotace - ČNB č. účtu 94-117591/0710 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025 - včetně účtování za období 8-9/2025 v č. řadě 5145 - 5184</p> <p>Bankovní výpis - dotace - ČNB č. účtu 2006-117591/0710 ke dni 11. 12. 2024 - (bez pohybu)</p> <p>Bankovní výpis - platby on line ČS č. účtu 40037-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis ČS - č. účtu 20036- 1283399369/0800 ke dni 15. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis ČSOB 312077592/0300 ke dni 31. 8. 2025 (bez pohybu) a 30. 11. 2025 bez pohybu</p> <p>Bankovní výpis Raiffeisen Bank 8308090002/5500 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis Moneta Money Bank 2588866485/0600 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis ČSOB 312077904/0300 - spořicí ke dni 30. 4. 2025 (bez pohybu) a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis ČSOB 323645049/0300 - spořicí ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis Moneta Money Bank 25887277/0600- spořicí ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis ČS - 6137024369/0800 - spořicí ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 231 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p><br><p>Bankovní výpis - sociálního fondu ČS - č. účtu 107-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Zůstatek ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025 souhlasí na rozvahový účet 236 v rozvaze k danému datu</p><br><p>Bankovní výpis - hypoteční úvěr - Bytové domy Bezručova - ČS č. účtu 454818149/0800 ke dni 30. 9. 2025</p> <p>Zůstatek ke dni 30. 9. 2025 souhlasí na rozvahový účet 451 v rozvaze k danému datu</p><br><p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 30015-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 50016-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 60011-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 70017-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 80012-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 90018-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 130016-</p> |
|--|--|

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | <p>1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 120010-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 50032-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 190959-283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284432319/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284670309/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284090339/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 1284669359/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 60038-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 80039-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 6015-1283399369/0800 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 70033-1283399369/0800 ke dni 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis cizích prostředků ČS č. účtu 90034-1283399369/0800 ke dni 31. 12. 2025<br/>Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 245 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Bankovní výpis termínovaného účtu Raiffeisen Bank č. účtu 8308090002/5500 k 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025<br/>Bankovní výpis termínovaného účtu ČS č. účtu 6496320389/0800 k 2. 9. 2025 (bez pohybu) a 2. 12. 2025<br/>Bankovní výpis termínovaného účtu ČS č. účtu 6496314309/0800 k 2. 5. 2025 (bez pohybu)<br/>Bankovní výpis termínovaného účtu ČNB č. účtu 588-131110591/0710 k 8. 7. 2025 (bez pohybu) a 8. 10. 2025<br/>Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí na rozvahový účet 244 ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> |
| Evidence poplatků | <p>Předpis poplatku ze psů a za odpady na rok 2025 zaúčtován na účet 315 dne 2. 1. 2025 - v účetnictví tvořen předpisem vygenerovaným a převedeným z programu evidence poplatků v č. řadě 060688 - 069461 (odpady) v č. řadě 060001 - 069350 (psů)<br/>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla vedena programem Fenix.</p>  |
| Faktura           | <p>Faktury přijaté: v roce 2025 přijato 3231 dodavatelských faktur. S ohledem na významnost - výši fakturované částky a různorodost výdajů, bylo ověřeno:</p> <p>DF 1164 VS 261000395 ze dne 19. 5. 2025 splatnost do 5. 6. 2025 - Duffek s.r.o. - lahev kompozitní I66N + ventil VTI EFV + vč. polstrovaného obalu 3ks ve výši 49 470,-Kč, uhrazena dne 2. 6. 2025 z účtu ČS, zaúčtováno účetním zápisem 558/321 a úhrada na OdPa 5512/5137</p>  |

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
|                                     | <p>DF 1896 VS 400450370 ze dne 25. 8. 2025 splatnost do 24. 9. 2025 - Pramacon Prague spol. s.r.o. - Radiostanice TPH 900, externí akust. sada pro TPH 900, nabíječ pro zástavbu do voz. 12/24V, náhradní akumulátor TPH 900 ve výši 51.606,50,-Kč, uhrazena dne 29. 8. 2025 z účtu ČS, zaúčtováno účetním zápisem 042/321 a 501/321 a úhrada na OdPa 5512/6122, 5512/5139</p> <p>DF 1895 VS 250100229 ze dne 27. 8. 2025 splatnost do 26. 9. 2025 - KOMO-COM, s.r.o. - Motorola R5 LKP VHF, oddělení reproduktor s mikrofonem, vozidlový nabíječ 12/24, baterie Lilon 2200 mAh IMPRES ve výši 133.947,00 Kč, uhrazena dne 29. 8. 2025 z účtu ČS, zaúčtováno účetním zápisem 558/321 a 501/321 a úhrada na OdPa 5512/5137, 5512/5139</p> <p>DF 2210 VS 2541900247 ze dne 19. 9. 2025 splatnost do 30. 10. 2025 - Univerzita Pardubice - Restaurování Mandlíkovy hrobky na hřbitově u kostela sv. Michaela v Poličce ve výši 100.430,00 Kč, uhrazena dne 3. 10. 2025 z účtu ČS, zaúčtováno účetním zápisem 511/321 a úhrada na OdPa 3326/5171</p> <p>DF 2055 VS 2505019 ze dne 10. 9. 2025 splatnost 24. 9. 2025 - LIKO SVITAVY a.s. - svoz komunálního odpadu ve výši 2 598 148,- Kč, uhrazena 16. 9. 2025, zaúčtováno účetním zápisem 518/321 a úhrada 3722/5169</p> <p>DF 1629 VS 122025 ze dne 14. 7. 2025 splatnost 14. 8. 2025 - Tojapa s.r.o. - stavební úpravy MŠ Luční Polička ve výši 2 363 930,10,- Kč, uhrazena 12. 8. 2025, zaúčtováno účetním zápisem 042/321 a úhrada 3111/6121</p> <p>DF 1601 VS 100250104 ze dne 9. 7. 2025 splatnost 8. 8. 2025 - MADOS MT s.r.o. - stavební práce na stavbě Výměna odboček pro vodovodní přípojky ve výši 2 155 426,49 Kč, uhrazena 6. 8. 2025, zaúčtováno účetním zápisem 511/321 a úhrada 2310/5171</p> <p>u vzorku faktur uhrazených bankovním výpisem ČS č. účtu 1283399369/0800 za 9/2025 byla ověřena i finanční kontrola dle zákona 320/2001 Sb. - faktury byly opatřeny podpisy, splatnosti byly dodrženy, dodržena i správnost zaúčtování.</p> |
| Hlavní kniha                        | ke dni 31. 12. 2025 předložena  |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2025 ze dne 29. 11. 2025 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ve dnech 1.-19. 12. 2025</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 9. 2. 2026 bez inventarizačních rozdílů</p> <p>inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2025</p> <p>inventarizace zahájena 2. 1. 2026 a ukončena 30. 1. 2026</p> <p>zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2025 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí</p>  |
| Kniha došlých faktur                | <p>v roce 2025 - vedena programem FENIX KDF v číselné řadě F1 - 3231 a P1 - 432</p> <p>Byla využita toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů.</p> <p>Prověřena souvislá číselná řada.</p>  |
| Kniha odeslaných faktur             | <p>v roce 2025 - vedeny programem FENIX KDD:</p> <p>č. 1 v číselné řadě 2500001 - 2500368</p>   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>č. 2 v číselné řadě 2500001 - 2500106<br/> č. 3 v číselné řadě 2500001 - 2500943<br/> č. 4 v číselné řadě 2500001 - 2500011<br/> č. 5 v číselné řadě 2500001 - 2500242<br/> č. 6 v číselné řadě 2500001 – 2500119</p> <p>Byly využity toliko v rozsahu sloužícím k identifikaci významných účetních případů.<br/> Prověřeny souvislé číselné řady.</p>  |
| Mzdová agenda                              | vedeno programem FLUX PAM<br>předloženy mzdové listy zastupitelů a kontrolovaných pracovněprávních vztahů  |
| Odměňování členů zastupitelstva            | <p>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</p> <p>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.</p> <p>Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 stanovení funkce místostarostů jako neuvolněná funkce.</p> <p>Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 volba do funkce 2. místostarosty od 1. 11. 2024.</p> <p>Usnesením ZM ze dne 17. 10. 2024 stanovení odměny pro neuvolněné členy ZM ve funkci místostarosty od 1. 11. 2024.</p> <p>Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2025, vyplaceno ve schválené výši.<br/> Počet zastupitelů: 21<br/> Počet obyvatelů k 1. 1. 2022: 8710</p> |
| Pokladní doklad                            | <p>pokladna č.19 - pokladní doklady za období 9/2025 včetně zaúčtování<br/> pokladna č.23 - pokladní doklady za období 9/2025 včetně zaúčtování<br/> pokladna č. 6 - pokladní doklady za období 9/2025 včetně zaúčtování</p>   |
| Pokladní kniha (deník)                     | <p>Předloženo 25 pokladních deníků.<br/> ověřen stav ke dni 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025 na rozvahový účet 261 k danému datu - bez rozdílů</p>   |
| Příloha rozvahy                            | předložena k 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025  |
| Rozvaha                                    | předložena k 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025  |
| Účtový rozvrh                              | na rok 2025 předložen  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu        | <p>předložen k 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Ověřeno zavedení schváleného rozpočtu a rozpočtových opatření do výkazu Fin 2-12 M (ke dni dílčího přezkoumání hospodaření).<br/> Prověřeno plnění rozpočtu k uvedenému datu - rozpočet nebyl v závazných ukazatelích překročen.<br/> Využit k identifikaci významných účetních případů, které jsou popsány v dalších písemnostech.</p>   |
| Výkaz zisku a ztráty                       | <p>předložen k 30. 9. 2025 a 31. 12. 2025</p> <p>Výsledek hospodaření za r. 2024 ve výši 76 475 984,37 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky města za r. 2024 usnesením ZM ze dne 19. 6. 2025.</p>  |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | <p>sestavené ke dni 30. 9. 2025 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</p>   |

|  |  |
|--|--|
| <p>Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací</p> | <p>sestavené ke dni 30. 9. 2025 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</p> <p>Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací byly schváleny v rámci účetních závěrek PO za r. 2024 usnesením RM ze dne 24. 3. 2025 a převedeny dle předložených návrhů do rezervních fondů, případně do fondů odměn PO</p>  |
| <p>Darovací smlouvy</p>  | <p>Darovací smlouva uzavřena dne 13. 3. 2025 pro Zdravotní klaun, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč byla schválena usnesením RM č. 102 dne 10. 3. 2025</p> <p>Darovací smlouva uzavřena dne 12. 3. 2025 pro Centrum J.J. Pestalozziho, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- Kč byla schválena usnesením RM č. 101 dne 10. 3. 2025</p> <p>Darovací smlouva uzavřena dne 10. 4. 2025 pro SHČMS - KSH Pardubického kraje na poskytnutí finančního daru ve výši 8.000,-Kč - na akci 11. Propagační jízda ze Svitav k Litoměřickým slavnostem 2025 - schválena usnesením RM č. 130 ze dne 7. 4. 2025.</p>  |
| <p>Dohody o pracovní činnosti</p>                              | <p>Ke kontrole byl předložen přehled DPČ platných v r. 2025 ke dni dílčího přezkumu. Jako kontrolní vzorek bylo vybráno 5 dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO.</p> <p>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohy dohod obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou.</p> <p>DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - komplexní pravopisná a gramatická korektura textů měsíčníku Jitřenka</p> <p>DPČ ze dne 7. 4. 2022 včetně dodatku na dobu neurčitou - projednávání přestupků podle zákona 200/1990 Sb.</p> <p>DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - činnosti spojené s vedením kroniky osady Lezník</p> <p>DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - vedení provozní knihy a pravidelné měsíční prohlídky dětského hřiště, údržbu hřiště, údržbu zeleně na dětském hřišti</p> <p>DPČ ze dne 27. 6. 2024 na dobu neurčitou od 1. 7. 2024 - činnosti spojené s vedením kroniky osady Polička</p> |
| <p>Dohody o provedení práce</p>                                | <p>Ke kontrole byl předložen přehled DPP platných v r. 2025 ke dni dílčího přezkumu. Jako kontrolní vzorek bylo vybráno 5 dohod, a to s ohledem na různorodost pracovního úkolu, výši odměny a členství v ZO.</p> <p>Kontrolované dohody byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance. Přílohy dohod obsahovaly rovněž ujednání o rozvržení pracovní doby i o případném nároku na dovolenou.</p> <p>DPP ze dne 22. 1. 2024 na dobu neurčitou od 1. 2. 2024 - dopisovatelská činnost pro měsíčník Jitřenka</p> <p>DPP ze dne 17. 2. 2025 na dobu neurčitou od 21. 2. 2025 - hudební doprovod při slavnostních akcích města Poličky</p> <p>DPP ze dne 26. 6. 2025 na dobu určitou od 1. 7. 2025 do 14. 7. 2025 - administrativní činnost</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>DPP ze dne 29. 4. 2025 na dobu určitou od 2. 5. 2025 do 31. 12. 2025 - metodik komunitního plánování</p> <p>DPP ze dne 24. 6. 2025 na dobu určitou od 1. 7. 2025 do 31. 10. 2025 - pravidelná seč veřejné zeleně a úklid po seči</p>   |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů                 | <p>Ke kontrole byly vybrány 4 pracovní smlouvy platné v r. 2025 z předloženého seznamu a to s ohledem na různorodost práce a dobu uzavření.</p> <p>Přílohou smluv jsou informace podle § 37 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce.</p> <p>Kontrolované smlouvy byly opatřeny podpisy zaměstnavatele i zaměstnance.</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 27. 1. 2020 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 12. 2024 - lesník odboru lesního hospodářství</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 22. 7. 2025 na dobu určitou do 31. 8. 2028 a platový výměr ze dne 22. 7. 2025 - referentka památkové péče</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 14. 5. 1998 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 12. 2024 - městský strážník</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 2. 2. 2015 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 31. 12. 2024 a 1. 4. 2025 - referent odboru územního plánování, rozvoje a životního prostředí</p>  |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Zásady poskytování dotací z rozpočtu města Poličky v roce 2025 - schváleny ZM dne 12. 12. 2024.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 036/2025 uzavřená dne 17. 7. 2025 s příjemcem dotace – TJ Spartak Polička, z.s. - na pořízení tenisové haly - (způsobilé výdaje) ve výši 5.000.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 3. 2. 2025 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 17. 7. 2025 - vyúčtování do 15. 12. 2025. Vypořádání poskytnuté dotace v roce 2025 přijato dne 14. 12. 2025 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 023/2025 uzavřená dne 10. 3. 2025 s příjemcem dotace – Senioři České republiky, z.s., Městská organizace Polička - na činnost - (způsobilé výdaje) ve výši 200.000,- Kč - dotace bude převedena na účet příjemce ve dvou splátkách. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 16. 12. 2024 - schválena usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 13. 3. 2025 - vyúčtování do 15. 12. 2025. Vypořádání poskytnuté dotace v roce 2025 přijato dne 5. 12. 2025 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 011/2025 uzavřená dne 10. 3. 2025 s příjemcem dotace – HC Spartak Polička, z.s. - na pronájem ledové plochy - (způsobilé výdaje) ve výši 200.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 29. 11. 2024 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 12. 3. 2025 - vyúčtování do 15. 12. 2025. Vypořádání poskytnuté dotace v roce 2025 přijato dne 22. 12. 2025 - čerpáno v plné výši.</p> |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 024/2025 uzavřená dne 5. 3. 2025 s příjemcem dotace – SK Kometa Polička, z.s. - na činnost - (způsobilé výdaje) ve výši 60.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 6. 1. 2025 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 10. 3. 2025 - vyúčtování do 15. 12. 2025. Vypořádání poskytnuté dotace v roce 2025 přijato dne 15. 12. 2025 - čerpáno v plné výši.</p> <p>Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 015/2025 uzavřená dne 14. 3. 2025 s příjemcem dotace – Oblastní Charita Polička - na činnost Domácího hospice sv. Michaela - (způsobilé výdaje) ve výši 500.000,- Kč. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 21. 10. 2024 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 14. 3. 2025 - vyúčtování do 15. 12. 2025. Vyúčtování ze dne 13. 10. 2025 - čerpáno v plné výši.</p>  |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí programové účelové dotace z rozpočtu Pardubického kraje. Program podpory jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí Pardubického kraje na rok 2025 - Podprogram A - Pořízení a oprava požární techniky a věcných prostředků požární ochrany k zajištění akceschopnosti jednotek SDH obcí ev. č. OKŘ/25/21054 na "Pořízení radiostanic s příslušenstvím a tlakových lahví k dýchacím přístrojům s příslušenstvím" ze dne 26. 5. 2025 (pol. 4122, pol. 4222) - neinvestiční, investiční dotace poskytnuta ve výši 70% ze skutečných nákladů max. však 150.000,- Kč, přijetí dotace schválena usnesením RM ze dne 19. 5. 2025 - vyúčtování do 30. 11. 2025. Vyúčtování odesláno přes portál dotační portál PK - celkové náklady na akci ve výši 214.840,70,- Kč.</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z Podprogramu 3 - Podpora památkové péče v Pardubickém kraji na rok 2025 ev.č. OKSCR/25/22422 ze dne 4. 6. 2025 - neinvestiční dotace položka 4122 na akci "Restaurování Mandlíkovy hrobky na hřbitově u kostela sv. Michaela v Poličce" ve výši 60 % skutečných nákladů ve výši 40 000,- Kč - schválena RM 2. 6. 2025 - vyúčtování do 7. 12. 2025 - Vyúčtování odesláno přes dotační portál PK - celkové náklady na akci ve výši 100 430,-Kč.</p> |
| Smlouvy nájemní                                       | <p>Smlouva o nájmu pozemku ze dne 26. 5. 2025 uzavřená s nájemcem na nájem pozemku p.č. 1920/2 o výměře cca 30 m2 v k. ú. Polička za účelem zřízení užitkové zahrady. Uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1. 6. 2025, nájemné stanoveno ve výši 150,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn od 16. 4. 2025 do 2. 5. 2025, schváleno usnesením RM ze dne 19. 5. 2025 usnesením č. 213.</p> <p>Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 1. 7. 2025 uzavřená s Oblastní charitou Polička - předmět nájmu: prostory v budově č. p. 2, která je součástí pozemku st. parcela č. 1 v k. ú. Polička - účel nájmu: kancelářské zázemí pro vedení organizace Oblastní charity Polička o výměře 234,5 m2 v 1. NP. na dobu určitou 15 let počínaje 1. 7. 2025. Roční nájemné 351 750,- Kč. Záměr zveřejněn 25. 11. 2024 - 11. 12. 2025 - schváleno usnesením RM dne 30. 6. 2025 usnesením č. 303.</p>   |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě,                     | <p>Dle výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2025 bylo účtováno na příjmové položce 3111 ve výši 9 760 022,- Kč a na výdajové položce 6130 ve</p>  |

|  |  |
|--|--|
| <p>prodej, směna, převod)</p>          | <p>výši 19 854 236,47,- Kč.<br/>Vzorek smluv ke kontrole dle způsobu nabytí či pozbytí majetku a dle výše.<br/>Kupní smlouva ze dne 4. 8. 2025 na nákup pozemku p.č. 6687/4 o výměře 583 m<sup>2</sup> v k.ú. Polička za kupní cenu v celkové výši 1 058 145,- Kč. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 12. 9. 2024. Návrh na vklad do KN ze dne 7. 8. 2025. Do majetku zařazeno dokladem č. 250315 ze dne 7. 8. 2025 v hodnotě 1 060 145,- Kč účetním zápisem 031/042.<br/>Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 453 o výměře 17 494 m<sup>2</sup> a p.č. 457/20 o výměře 351 m<sup>2</sup> v k.ú. Hartmanice u Poličky za kupní cenu v celkové výši 900 000,- Kč. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 19. 6. 2025. Návrh na vklad do KN ze dne 22. 7. 2025. Do majetku zařazeno dokladem č. 250239 ze dne 22. 7. 2025 v hodnotě 907 634,- Kč účetním zápisem 031/042.<br/>Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 2898/134 o výměře 125 m<sup>2</sup> za kupní cenu 62 500,- Kč. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 11. 2. 2025 do 28. 2. 2025. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 27. 2. 2025. Návrh na vklad do KN ze dne 26. 5. 2025. Z majetku vyřazeno dokladem č. 250168 ze dne 26. 5. 2025 v účetní hodnotě 1 090,20 Kč účetním zápisem 554/031.<br/>Kupní smlouva uzavřena dne 15. 8. 2025 na prodej pozemku parc. č. 6690/10 o výměře 1285 m<sup>2</sup> a parc. č. 6690/15 o výměře 323 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Polička za kupní cenu 5 045 904,- Kč. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 4. 6. 2025 do 23. 6. 2025. Uzavření kupní smlouvy schváleno usnesením ZM ze dne 19. 6. 2025. Návrh na vklad do KN ze dne 2. 8. 2025. Z majetku vyřazeno dokladem č. 250316 ze dne 22. 8. 2025 v účetní hodnotě 1 598 311,- Kč účetním zápisem 554/031.<br/>Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 12. 6. 2025 na bezúplatné převzetí dvou dýchacích přístrojů v pořizovací hodnotě 15 248,50 Kč a 67 800,25 Kč od ČR - Hasičský záchranný sbor Pardubického kraje. Schváleno usnesením ZM dne 19. 5. 2025. Do majetku zařazeno dokladem č. 250228 ze dne 12. 6. 2025 v uvedené hodnotě účetním zápisem 028/088 a zůstatková cena ve výši 411,81 Kč na rozvahový účet 401.<br/>Darovací smlouva ze dne 5. 5. 2025 2 převzetí pozemků p.č. 615/11, 615/12 a 615/13 v celkové hodnotě 11 600,- Kč od Pardubického kraje. Schváleno usnesením ZM dne 27. 2. 2025. Návrh na vklad dne 21. 5. 2025. Do majetku zařazeno dokladem č. 250166 ze dne 22. 5. 2025 v uvedené hodnotě účetním zápisem 031/401.</p> |
| <p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p> | <p>veřejná zakázka na stavební práce ve zjednodušeném podlimitním řízení na akci "Revitalizace náměstí B. Martinů v Poličce":<br/>Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 30. 9. 2024, podání nabídek elektronicky na portálu Vhodné uveřejnění do 7. 11. 2024. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 9. 2024.<br/>Čestné prohlášení 5 členů komise o střetu zájmů ze dne 6. 1. 2025.<br/>Zpráva o hodnocení nabídek a jednání komise I. ze dne 6. 1. 2025 předloženo 6 nabídek.<br/>Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti vybraného dodavatele v zadávacím řízení a jednání hodnotící komise I ze dne 6.</p>  |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>1. 2025. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka účastníka Dlažba Vysoké Mýto, s.r.o. s nabídkovou cenou 38 858 129,- Kč bez DPH.</p> <p>Výzva k předložení dokladů před uzavřením SOD ze dne 22. 1. 2025<br/>Zpráva o výsledku posouzení doložených dokladů před uzavřením SOD a jednání komise III. ze dne 5. 2. 2025<br/>Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nového dodavatele zveřejněno na profilu zadavatele na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 12. 2. 2025.</p> <p>Výběr dodavatele a SOD s vybraným dodavatelem schválen usnesením RM ze dne 10. 2. 2025.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 14. 3. 2025 uzavřena Smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 14. 3. 2025.</p> <p>Dodatek č. 1 ze dne 5. 8. 2025 vícepráce - schválen usnesením RM dne 28. 7. 2025 - zveřejněn na profilu zadavatele na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 5. 8. 2025.</p> <p>Dodatek č. 2 ze dne 28. 11. 2025 vícepráce - schválen usnesením RM dne 24. 11. 2025 - zveřejněn na profilu zadavatele na Portálu pro vhodné uveřejnění dne 28. 11. 2025 a téhož dne také v Registru smluv.</p>  |
| <p>Vnitřní předpis a směrnice</p>            | <p>Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.</p> <p>Směrnice RM o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 10. 2016 do 1. 9. 2024<br/>Směrnice RM o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 9. 2024<br/>č. 1/2005 - Sociální fond - včetně 20 dodatků<br/>č. 1/2008 - Poskytování a účtování cestovních náhrad - včetně 7 dodatků<br/>č. 2/2010 - Podrozvahová evidence - včetně 1 dodatku<br/>č. 3/2010 - Časové rozlišení nákladů a výnosů<br/>Kontrolní řád města Poličky od 1. 7. 2022<br/>č. 6/2012 - Opravné položky<br/>č. 7/2012 - Rezervy<br/>Zásady a organizace vztahu města Poličky ke zřízeným příspěvkovým organizacím - platná od 1. 1. 2017<br/>Oběh účetních dokladů - platný od 1. 1. 2017 včetně 16 dodatků<br/>Dlouhodobý majetek včetně reálné hodnoty - platný od 1. 1. 2017<br/>Organizace a vedení pokladen - platné od 1. 1. 2017<br/>Zpracování rozpočtu, rozpočtových opatření, rozborech plnění rozpočtu - včetně 1 dodatku - platné od 11. 4. 2017<br/>Směrnice pro nakládání s pohledávkami města Poličky od 1. 2. 2024<br/>Inventarizace majetku a závazků</p> |
| <p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p> | <p>Protokol o kontrole č. 3/2025 ze dne 16. 4. 2025 - Městské muzeum a galerie Polička - kontrované období - r. 2022 a 2023; kontrola hospodaření, fondů, pravidla "3E", kontrola účetních záznamů, inventarizace majetku a závazků; aj. - popsána zjištění, nenavržen odvod do rozpočtu zřizovatele, ani přijetí nápravných opatření.<br/>Protokol doručen PO datovými schránkami. Kontrola provedena na</p>   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>základě pověření vydaného starostou města dne 8. 1. 2025 pod č. OFP/2025/08. Zahájení veřejnosprávní kontroly bylo příspěvkové organizaci oznámeno sdělením ze dne 21. 3. 2025 (doručeno datovými schránkami).</p> <p>Protokol o kontrole č. 1/2025 ze dne 26. 2. 2025 - Masarykova základní škola Polička - kontrolované období - r. 2021 až 2023; 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 8. 1. 2025 pod č. OFP/2025/01. Zahájení veřejnosprávní kontroly bylo příspěvkové organizaci oznámeno sdělením ze dne 10. 1. 2025 (doručeno datovými schránkami).</p>                         |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení                    | <p>ze dne 10. 2. 2025 - SOD</p> <p>ze dne 10. 3. 2025 - darovací smlouvy</p> <p>ze dne 24. 3. 2025 - účetní závěrky</p> <p>ze dne 7. 4. 2025 - darovací smlouvy</p> <p>ze dne 19. 5. 2025 - dotace PK</p> <p>ze dne 2. 6. 2025 - dotace PK</p> <p>ze dne 30. 6. 2025 - RO č. 3/2025</p> <p>ze dne 28. 7. 2025 - dodatek č. 1 ke SOD</p> <p>ze dne 24. 11. 2025 - dodatek č. 2 ke SOD</p> <p>ze dne 17. 12. 2025 - RO č. 7</p>  |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | <p>ze dne 12. 12. 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</p> <p>ze dne 27. 2. 2025 - rozpočet města na rok 2025, zmocňuje radu k provádění rozpočtových opatření</p> <p>ze dne 24. 4. 2025 - RO č. 1/2025</p> <p>ze dne 19. 6. 2025 - závěrečný účet města za rok 2024, účetní závěrka města za rok 2024, RO č. 2/2025, střednědobý výhled rozpočtu města na roky 2026 - 2028, poskytnuté dotace, střednědobý výhled rozpočtu všech PO na roky 2026 - 2028, NFV</p> <p>ze dne 11. 9. 2025 - RO č. 4/2025, úvěrová smlouva</p> <p>ze dne 23. 10. 2025 - RO č. 5/2025</p> <p>ze dne 11. 12. 2025 - RO č. 6/2025, pravidla rozpočtového provizoria na r. 2026, poskytnutí dotací z Programu podpory sportu, OZV</p> |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>Sociální fond:</p> <p>Organizační směrnice č. 1/2005 a dodatky č. 1 - 20 - upravuje tvorbu a použití, hospodaření se sociálním fondem.</p> <p>Dodatkem č. 20 upravena výše příspěvku na stravování, příspěvek na penzijní připojištění, sociální výpomoc účinnost od 1. 2. 2025.</p> <p>Tvorba fondu - zůstatkem k 31. 12. předchozího roku a přidělem na příslušný kalendářní rok.</p> <p>Rozpočet SF pro r. 2025 - schválen v rámci rozpočtu města na rok 2025 ve výši 1 560 000,- Kč.</p> <p>Ke kontrole předložen bankovní výpis účtu vedeného u ČS, a.s. č. účet 107-1283399369/0800</p> <p>Prostředky soc. fondu čerpány zejména na příspěvek na stravné, finanční dary při životních jubileích, po nabytí nároku na starobní důchod, penzijní připojištění.</p>  |

|   |   |
|---|---|
| Daňové přiznání   | DPPO za rok 2024 předloženo - daňová povinnost ve výši 21 239 820,- Kč - proúčtováno ve výkazu FIN 2-12M - v příjmech na položce 1122, ve výdajích na položce 5365 dokladem č. 10730 a 31397  |
| Obecně závazné vyhlášky   | OZV č. 4/2023, o místním poplatku za veřejné prostranství - účinnost od 1. 1. 2024<br>OZV č. 3/2023, o místním poplatku z pobytu - účinnost od 1. 1. 2024<br>OZV č. 2/2023, o místním poplatku ze psů - účinnost od 1. 1. 2024<br>Schváleny usnesením ZM dne 7. 12. 2023, zavedeny ve Sbírce právních předpisů od 8. 12. 2023<br><br>OZV č. 2/2024, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - účinnost od 1. 1. 2025<br>Schválena usnesením ZM dne 12. 12. 2024, zavedena ve Sbírce právních předpisů od 13. 12. 2024<br>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. 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.<br><br>Střednědobé výhledy všech zřízených příspěvkových organizací na r. 2026 - 2028 byly schváleny usnesením ZM č. 9 ze dne 19. 6. 2025. Návrhy SVR příspěvkových organizací zveřejněny na internetových stránkách města od 15. 5. 2025 - 24. 6. 2025. Schválené SVR byly zveřejněny na internetových stránkách města od 23. 6. 2025.<br><br>Rozpočty všech příspěvkových organizací na r. 2025 byly schváleny v rámci rozpočtu města Polička na r. 2025 usnesením ZM č. 5/2025 ze dne 27. 2. 2025. Návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na r. 2025 byly zveřejněny spolu s návrhem rozpočtu města na r. 2025 na internetových stránkách města od 11. 2. 2025 do 24. 3. 2025. Rozpočet města vč. rozpočtů příspěvkových organizací byl zveřejněn na internetových stránkách města od 11. 3. 2025 |
| Účetní závěrka  | Účetní závěrka za město Polička byla schválena usnesením ZM dne 19. 6. 2025<br>protokol o schválení účetní závěrky byl předložen<br>Účetní závěrky za příspěvkové organizace: 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, byly schváleny usnesením RM dne 24. 3. 2025  |

## **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 právníckých 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 2025

**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 2025

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

|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 6,32 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 10,85 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %  |

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## 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 17 stran byl seznámen dne 30. 4. 2026 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 kontroly a přezkumu, úsek přezkumu hospodaření obcí a DSO