



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.9.2010
- 28.3.2011

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Městys Nový Hrádek
Náměstí 28
549 22 Nový Hrádek

Zástupci za městys:

- Marie Marková - účetní
- Vladimír Říha - místostarosta
- Květoslava Špreňarová - pokladní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková, Ing. Jan Uhlíř

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse na rok 2010 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce, a to od 29.1. do 25.2.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 17.12.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 8.4., 17.6., 11.8., 16.9., 30.9., 30.11. a 28.12.2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2010 až 2013 a schválen v zastupitelstvu městyse dne 26.3.2009.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 25.2.2010 jako schodkový ve výši příjmů Kč 9 661,60 tis., výdajů Kč 11 023,99 tis. a financování Kč 1 362,39 tis.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec písemně oznámila Mateřské škole a Základní škole závazné ukazatele pro rok 2010.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku hospodaření za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 17.6.2010. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 1.6. do 17.6.2010. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Příkaz k provedení inventarizace vydal starosta obce dne 30.11.2010. Z provedené inventarizace byl vyhotoven závěrečný zápis ze dne 17.1.2011. Součástí inventarizace byly zařazovací a vyřazovací protokoly. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Nedostatky nebyly zjištěny. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse schválilo odměny neuvolněných členů zastupitelstva od 1.12.2010. Výše odměn byla stanovena v souladu s nařízením vlády č.37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady od 1.6. do 15.6. a 1.12. do 15.12.2010 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v počítači.
Příloha rozvahy	12/2010
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání byla kontrolována návaznost konečných stavů účtů 901, 933, 964 k 31.12.2009 s počátečním stavem účtu 401 (Rozvaha 6/2010). Kontrolou návaznosti účtu 406 na korekce k účtu 018 a 028 a účtu 419 na 917 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou konečných stavů v rozvaze 13/2009 a počátečních stavů rozvahy 6/2010 nebyly zjištěny rozdíly. Při konečném přezkoumání byla předložena rozvaha 12/2010.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen (výpis KB č. 92 - 101a VÚD č. 410567 - 410581) a prosinec (výpis KB č. 217 - 226) 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	2, 12/2010
Výkaz zisku a ztráty	Dle výkazu zisku a ztráty činí výsledek hospodaření k 31.12.2010 zisk po zdanění Kč 1 525 067,06.
Darovací smlouvy	V roce 2010 zastupitelstvo městyse schválilo tyto darovací smlouvy: - poskytnutí finančního daru ve výši 15 000,- MAS POHODA venkova na činnost organizace. Smlouva byla schválena dne 15.7.2010 a uzavřena dne 16.7.2010. - přijetí finančního daru ve výši 120 000,- Kč od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje. Jedná se o odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2009". Smlouva byla schválena dne 17.6.2010 a uzavřena dne 26.7.2010. - přijetí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na nákup nové automobilové cisternové stříkačky pro SDH Nový Hrádek.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- UZ 98 071 - městys získal zálohu na dotaci na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši Kč 17 550,-. Uznatelné výdaje činily Kč 26 469,-. Doplatek činí Kč 8 919,-. - UZ 98 187 - záloha na dotaci v souvislosti s volbami do obecních zastupitelstev ve výši 19 000,- Kč, uznatelné náklady činily 26 469,- Kč, doplatek ve výši 7 469,- Kč. - UZ 98 005 - na sčítání lidu bylo poskytnuto 6 786,- Kč, uznatelné náklady byly ve výši 6 786,- Kč - UZ 13 101 a 13 234 - dotace od Úřadu práce na vytvoření pracovních příležitostí v celkové výši 529 204,- Kč - Královéhradecký kraj poskytl investiční dotaci na realizaci akce nazvané "Pod Vodojemem II.etapa" ve výši 400 000,- Kč, kdy dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů. Závěrečná zpráva byla odeslána ke kontrole poskytovateli. - Účelová neinvestiční dotace od Královéhradeckého kraje ve výši 14 490,- Kč na výdaje JSDH. Zpráva od poskytovatele o využití dotace a uznání nákladů dotace byla předložena. - Královéhradecký kraj poskytl prostřednictvím městyse

	<p>Základní škole Nový Hrádek finanční podporu ve výši 31 000,- Kč. Finanční prostředky byly převedeny na účet ZŠ dne 10.6.2010.</p> <p>- UZ 89 517 a UZ 89 518 - Státní zemědělský intervenční fond poskytl investiční dotaci v rámci projektu "Nechceme skákat přes kaluže" v celkové výši 630 252,-. Tato dotace byla poskytnuta následně po ověření způsobilosti výdajů a ověření splnění veškerých podmínek.</p> <p>- UZ 17 720 - investiční dotace poskytnutá od Ministerstva pro místní rozvoj na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci projektu "Komunikace Na Farách - I.etapa" ve výši 600 000,- Kč. Celkové náklady dle předložených dokladů činí 840 922,- Kč. Závěrečné vyúčtování bylo zasláno poskytovateli dotace.</p> <p>- UZ 85 501, 85 505, 85 001 a 85 005 - v rámci projektu "Revitalizace centra městyse Nový Hrádek " poskytla Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod investiční dotaci ve výši 4 030 889,57 Kč a neinvestiční dotaci ve výši 89 687,98 Kč. Finanční prostředky byly poukázány následně po zkontrolování dílčích vyúčtování.</p>
Smlouvy nájemní	V roce 2010 byla uzavřena nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v čp.123. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 7.12. do 23.12.2010.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2010 zastupitelstvo schválilo majetkoprávní úkony. Namátkou bylo zkontrolováno:</p> <p>- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 127/1 díl "a" a p.č. 56 díl "b" ze dne 11.5.2010. Záměr prodeje byl zveřejněn od 19.3. do 8.4.2010, vlastní prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 8.4.2010. Kupní cena ve výši 7 700,- Kč byla uhrazena dne 11.5.2010, doklad č. 910170. Pozemky byly vyřazeny z evidence majetku dne 12.5.2010, doklad č.410558.</p> <p>- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č. 848/4 a p.č. 1634/2 ze dne 2.3.2010. Záměr prodeje byl zveřejněn od 15.4. do 4.5.2009 (p.č. 848/4) a od 21.12.2009 do 6.1.2010 (p.č. 1634/2), vlastní prodej byl schválen na zasedání zastupitelstva dne 28.5.2009 (p.č. 848/4) a 21.1.2010 (p.č. 1634/2). Kupní cena ve výši 4 290,- Kč byla uhrazena dne 2.3.2010, doklad č.910048, pozemky byly vyřazeny z evidence majetku dne 8.3.2010, doklad č. 410530.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	Zastupitelstvo městyse na zasedání dne 28.12.2010 schválilo přijetí úvěru ve výši 600 000,- Kč za účelem dofinancování revitalizace náměstí. Zajištění úvěru je krycí blankosměnkou. Smlouva byla uzavřena v lednu 2011.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Městys (jako strana povinná) v roce 2010 uzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. Věcné břemeno se týká zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy na dotčených pozemcích.</p> <p>Dále uzavřel smlouvu o zřízení věcných břemen s Telefónica</p>

	02 Czech Republic, a.s. Věcné břemeno se týká zřízení, provozování, údržby a oprav podzemního komunikačního vedení. Smlouvy byly uzavřené jako úplatné a úhrady byly provedeny.
Smlouvy o výpůjčce	Městys (půjčitel) uzavřel dne 27.1.2010 Smlouvu o výpůjčce s Městem Náchod. Předmětem výpůjčky jsou pozemky p.č. 443/1 a 427 v k.ú. Dlouhé a stavba místní komunikace na těchto pozemcích v rámci projektu "Cyklostezka č. 22 Nový Hrádek - Dlouhé". Smlouva byla schválena v zastupitelstvu dne 21.1.2010.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2010 proběhla veřejná zakázka na vybudování první etapy dopravní infrastruktury a inženýrských sítí lokality „Na Farách“ pro budoucí výstavbu rodinných domů . Hodnota akce činí 8 131 075,- Kč včetně DPH. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly odkontrolovány níže uvedené směrnice: - Interní pokyn k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji v průběhu roku 2010 a k datu účetní závěrky - O sociálním fondu - Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. - Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky - Směrnice časového rozlišení - Pro poskytování cestovních náhrad
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 17.12.2009, 21.1., 25.2., 11.3., 8.4., 6.5., 17.6., 15.7., 11.8., 9.9., 16.9., 30.9., 11.11., 30.11. a 28.12.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,44 %

Královéhradecký kraj dne 28.3.2011 15:04:47

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Vladimír Říha
místostarosta

Dne 28.3.2011

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nový Hrádek	Vladimír Říha
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, /,), 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.