



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2012
- 13.3.2013

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 28
549 22 Nový Hrádek

Zástupci za městys:

- Bc. Zdeněk Drašnar - starosta
- 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:
Naďa Naglová, přítomna při dílčím přezkoumání
- kontroloři:
Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

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

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu městyse na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce, a to od 3.2. do 19.2. 2012. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 28.12.2011. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové změny č. 1 - 19 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 12.4., 24.5. a 25.6.2012. Rozpočtové změny č. 20 - 65 byly schváleny v zastupitelstvu městyse dne 6.9., 23.10., 27.11. a 27.12. 2012. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2013 - 2016 a schválen v zastupitelstvu městyse dne 24.5.2012. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2012 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 29.2.2012 jako přebytkový, ve výši příjmů 10 499 000,- Kč, výdajů 10 353 850,- Kč s dofinancováním ve výši 145 150,- Kč. Závaznými ukazateli jsou stanoveny v příjmech tř. 1 položky, ve výdajích paragrafy. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Doloženo oznámení ze dne 14.3.2012 příspěvkovým organizacím (Základní škole, Nový Hrádek a Mateřské škole, Nový Hrádek) o výši schváleného příspěvku na provoz pro rok 2012. |
| 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 24.5.2012. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 13.4. do 25.5.2012. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti. |
| Bankovní výpis | Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 77 - 97, 173 - 191, výpisy účtu FRB č. 42 - 45 rovněž vedeného u KB, a.s. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012 dle plánu inventur ze dne 27.11.2012. Dne 30.1.2013 byla vyhotovena inventarizační zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Byly předloženy protokoly o zařazení a vyřazení majetku. 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 | Kontrolou odměn za měsíc červenec bylo zjištěno, že zastupitelé jsou vypláceni v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady za měsíc květen a říjen (doklad č. 912486-912504) 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 | 12/2012 |
| Rozvaha | 6,12/2012 |
| Účetní doklad | Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a říjen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | 6,12/2012 |
| Výkaz zisku a ztráty | 6,12/2012 - výsledek hospodaření k 31.12.2012 po zdanění činí zisk ve výši 580 012,09 Kč. |
| Darovací smlouvy | Královéhradecký kraj poskytl městysi na základě Darovací smlouvy ze dne 22.5.2012 finanční dar ve výši 25 000,- Kč na zajištění 650. výročí let od první dochované písemné zmínky. Vyúčtování bylo zasláno poskytovateli dne 12.9.2012. Prostřednictvím městyse poskytl Královéhradecký kraj Mateřské škole Nový Hrádek finanční dar ve výši 15 000,- Kč na modernizaci školní zahrady a opravu herních prvků. Finanční prostředky byly převedeny na účet mateřské školy dne 29.5.2012. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Namátkou byl zkontrolován příspěvek ve výši 200 000,- Kč, který městys poskytl Tělocvičné jednotě SOKOL Nový Hrádek za účelem "Stavebních úprav sokolovny v Novém Hrádku". Zápis z provedené kontroly využití příspěvku byl předložen . |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | UZ 98 193 - v rámci konání voleb do zastupitelstev krajů a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR byla obci poskytnuta dotace ve výši 31 000,- Kč, uznatelné náklady činí 37 031,20 Kč. UZ 98 008 - v rámci konání voleb prezidenta republiky byla poskytnuta dotace ve výši 1 000,- Kč, která nebyla využita a byla vrácena dne 7.1.2013 poskytovateli. UZ 13 101, UZ 13 234 - Úřad práce poskytl dotaci ve výši 277 695,- Kč na aktivní politiku zaměstnanosti UZ 33 123 - průtoková dotace ve výši 355 231,20 Kč pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola, Nový Hrádek, okres Náchod UZ 89 517 (31 372,- Kč), UZ 89 518 (125 484,- Kč) - Státní zemědělský intervenční fond po ověření způsobilosti výdajů a splnění veškerých podmínek poskytl doplatek k investiční dotaci na projekt z roku 2011 nazvaný "Kulturní dědictví ctíme, památníky opravíme" Královéhradecký kraj poskytl: - průtokové neinvestiční dotace v celkové výši 20 000,- Kč pro |

| | |
|--|--|
| | <p>zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola, Nový Hrádek, okres Náchod</p> <ul style="list-style-type: none"> - neinvestiční dotaci ve výši 34 580,- Kč na hospodaření v lesích, předložen protokol o provedené kontrole se souhlasným stanoviskem - neinvestiční dotaci ve výši 108 000,- Kč na zajištění realizace akce "Oprava veřejného osvětlení", předložen protokol o provedené kontrole se souhlasným stanoviskem - neinvestiční dotaci ve výši 12 633,- Kč na výdaje jednotek SDH, předložen zápis o provedené kontrole se souhlasným stanoviskem - investiční dotaci ve výši 127 053,- Kč na projekt "Komunikace na Farách", závěrečná zpráva byla odeslána poskytovateli dne 26.11.2012 <p>UZ 17 928 - Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo současně na výše uvedený projekt investiční dotaci ve výši 1 000 000,- Kč, závěrečné vyhodnocení bylo vyhotoveno dne 22.11.2012 a následně odesláno poskytovateli .</p> |
| Smlouvy nájemní | <p>Namátkou byl zkontrolován Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 10.9.1998, který městys uzavřel se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sborem dobrovolných hasičů Nový Hrádek. Předmětem smlouvy (dodatku) došlo k prodloužení doby nájmu a upravení výše nájemného. Záměr byla zveřejněn od 2.11. 2012 do 19.11.2012, k podpisu smlouvy došlo 28.12.2012.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>V roce 2012 zastupitelstvo schválilo majetkoprávní úkony. Namátkově byla zkontrolována:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Směnná smlouva ze dne 22.8.2012, kdy městys předal ze svého vlastnictví pozemkovou parcelu č. 434/2 a do jeho vlastnictví přešly pozemky p.č. 435/10 a p.č. 432/4. Rozdíl směňovaných pozemků činil částku 11 880,- Kč ve prospěch městyse. Záměr směny pozemků byl zveřejněn od 13.2. do 29.2.2012 a schválen na zasedání zastupitelstva dne 29.2.2012. Zaúčtování směny proběhlo dnem podání návrhu tj. dne 24.8.2012, doklad č. 412 622. - Kupní smlouva ze dne 22.8.2012 na koupi pozemku p.č. 432/3. Koupě pozemku byla schválena na zasedání zastupitelstva dne 29.2.2012. Pozemek byl zařazen do evidence majetku městyse dnem podání návrhu na vklad tj.dne 24.8.2012, doklad č. 412 621. |
| Smlouvy o věcných břemenech | <p>Obec jako strana povinná uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 17.9.2012. Předmětem smlouvy je zřizování a provozování distribuční soustavy a právo přetínat pozemek vodiči v rozsahu dle geom. plánu 602 - 197/2012 s finanční náhradou ve výši 1 000,- Kč, která byla uhrazena 7.11.2012.</p> |
| Smlouvy o výpůjčce | <p>Protokol o výpůjčce s Dobrovolným svazkem obcí Region Novoměstsko ze dne 5.12.2012, kdy předmětem výpůjčky jsou bedny na posypový materiál.</p> |

| | |
|---|--|
| Vnitřní předpis a směrnice | Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1.1.2011 Pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku s účinností od 28.12.2011 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 28.12.2011, 2.2., 29.2., 12.4., 24.5., 25.6., 6.9., 23.10., 27.11. a 27.12.2012. |

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 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2012

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

| | |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 4,48 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 26,55 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 30,39 % |

Královéhradecký kraj dne 13.3.2013 15:01:28

Podpisy kontrolorů:

.....

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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

..... Dne 13.3.2013
Bc. Zdeněk Drašnar

starosta

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1 | 1 | Nový Hrádek | Bc. Zdeněk Drašnar |
| 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.