



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884  
za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9.11.2011
- 28.3.2012

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:  
Nad'a Naglová
- 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 2011 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce, a to od 3.2. do 19.2.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 28.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 39 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 23.3., 20.4., 24.5., 23.6., 1.9., 29.9, 16.11 a 28.12.2011.
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 2011 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 23.2.2011 jako schodkový ve výši příjmů Kč 9 574 040,-, výdajů Kč 10 209 850,- a financování Kč 635 810,-.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Městys dopisem ze dne 11.3.2011 oznámil svým příspěvkovým organizacím výši závazných ukazatelů.
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 23.6.2011. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 2.6. do 18.6.2011. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.
Bankovní výpis	Bankovní výpis účtu vedeného u KB, a.s. - č.22-39 a 211.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v elektronické podobě.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace byla provedena k 31.12.2011 dle plánu inventur na rok 2011. Z provedené inventarizace byla dne 30.1.2012 vyhotovena inventarizační zpráva se závěrem, že nebyl zjištěn jiný obsah účtů aktiv a pasiv, než který je v rekapitulaci uveden. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Protokoly o zařazení a vyřazení majetku byly doloženy.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc únor 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.
Rozvaha	9 a 12/2011
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období únor a listopad. 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	9 a 12/2011
Výkaz zisku a ztráty	9 a 12/2011, výsledek hospodaření činí k 31.12.2011 zisk po zdanění Kč 1 869 158,62
Darovací smlouvy	Byla předložena darovací smlouva ze dne 19.9.2011. Městys jako obdarovaný získal do svého vlastnictví pozemek p.č. 1284/3. Tento pozemek byl zařazen do majetku městyse dne 21.9.2011. Královéhradecký kraj jako dárce poskytl městyši Nový Hrádek finanční dar ve výši 125 000,- jako odměnu za vítězství v krajském kole soutěže Vesnice roku 2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - na sčítání lidu byla poskytnuta dotace ve výši 4 081,- Kč, uznatelné náklady činí 4 081,- Kč. UZ 13 101 - dotace od Úřadu práce Náchod ve výši 186 000,- Kč UZ 13 234 - dotace od Úřadu práce Náchod ve výši 258 396,- Kč UZ 33123 - dotace pro ZŠ na vzdělávání ve výši 532 846,80 Kč Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů 16 322,- Kč.  Královéhradecký kraj poskytl Mateřské škole Nový Hrádek finanční dar ve výši 15 000,- Kč a Základní škole Nový Hrádek dotace v celkové výši 27 000,-. Dar i dotace byly zaslány obdarovaným prostřednictvím městyse.
Smlouvy nájemní	Byla předložena Smlouva o pronájmu nebytových prostor a věcí movitých. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory v č.p. 123. Smlouva byla uzavřena dne 3.2.2011 a schválena dne 2.2.2011 zastupitelstvem městyse. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 29.12. do 14.1.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Městys v roce 2011 uskutečňoval převody majetku. Namátkou byly překontrolovány níže uvedené majetkoprávní úkony. - Městys dne 11.5.2011 uzavřel směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemků p.č. 1659 a 784/1, kdy městys předává do vlastnictví díl "d" oddělený od p.p.č. 1659, který se sceluje s dílem "a" odděleným od p.p.č. 784/1 a vznikne p.p.č. 784/1 o nové výměře. Fyzické osoby předávají městysovi do vlastnictví parcelu č. 784/3, která byla oddělena od p.p.č. 784/1 a zároveň uhradí rozdíl směňovaných pozemků ve výši Kč 2 695,-. Záměr směny byl zveřejněn od 4.3. do 21.3.2011. Doplatek byl uhrazen dne 11.5.2011. - Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 820/88. Záměr prodeje byl zveřejněn od 4.3. do 20.5.2011. Kupní cena byla uhrazena dne 24.6.2011 a pozemek byl vyřazen z majetku obce dne 27.6.2011. - Kupní smlouva na prodej pozemku č. 820/95. Záměr prodeje byl zveřejněn od 7.10. do 16.11.2011. Vlastní prodej byl schválen zastupitelstvem městyse dne 16.11.2011. Pozemek

	<p>byl vyřazen dnem podání návrhu na vklad. Kupní cena uhrazena dne 5.12.2011.</p> <p>- Kupní smlouva s Vodovody a kanalizacemi Náchod, a.s. na prodej vodovodního a kanalizačního řadu. Záměr prodeje městys zveřejnil od 6.1. do 21.1.2011, prodej byl schválen 16.11.2011. Kupní cena bude uhrazena v pěti ročních splátkách po Kč 343 053,60.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Městys jako strana povinná uzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. Věcné břemeno bylo zřízeno na provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 247/1.
Smlouvy o výpůjčce	Městys jako výpůjčitel uzavřel smlouvu o výpůjčce s fyzickou osobou. Předmětem výpůjčky je mobilní schodišťová plošina - schodolez s obsluhou. Tento majetek byl zařazen na podrozvahu. Dále uzavřel smlouvu o výpůjčce se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska na cisternovou stříkačku. Tato stříkačka je také zaúčtována na podrozvahový účet.
Smlouvy ostatní	<p>Městys uzavřel v roce 2011 Dohodu o kolektivním členství se Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska - krajské sdružení hasičů Královéhradeckého kraje. Jako kolektivní člen se tím zavázal k plnění Stanov ČMS a k úhradě členských příspěvků v celkové výši Kč 1 500 000,- do roku 2015 včetně. Uzavření dohody schválilo zastupitelstvo dne 23.3.2011.</p> <p>S výše uvedeným sdružením uzavřel městys zároveň smlouvu o výpůjčce cisternové automobilové stříkačky v hodnotě Kč 5 637 600,-. Výpůjčka je sjednána na dobu určitou do 31.12.2016.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice o oběhu účetních dokladů - podpisové vzory</p> <p>Pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku ze dne 28.12.2011</p> <p>Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1.1.2011</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byly předloženy Zápisy z kontrol hospodaření Základní školy Nový Hrádek ze dne 30.11.2011 a Mateřské školy Nový Hrádek ze dne 31.10.2011 a Protokoly č. 1 a 2/2011 z veřejnosprávní kontroly u výše uvedených subjektů ze dne 14.2.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva městyse z 28.12.2010, 2.2., 23.2., 23.3., 20.4., 24.5., 23.6., 25.7., 1.9., 29.9., 16.11. a 28.12.2011.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Tvorbu a čerpání sociálního fondu upravuje vnitřní směrnice. Pro rok 2011 byly zdroji fondu příspěvky z hrubých mezd bez OOV úřadu městyse a OOV uvolněného člena zastupitelstva ve výši 2%. Dále má městys zřízen Fond rozvoje bydlení.

## **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 2011**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2011**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2011**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>16,87 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>17,38 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>31,86 %</b>

Nový Hrádek dne 28.3.2012 14:32:41

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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, 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 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Dne 28.3.2012

Bc. Zdeněk Drašnar

starosta

**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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.