



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2013
- 26.3.2014

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 Hloušková - účetní
- 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 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce, a to od 25.1. do 28.2.2013.
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 27.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 53 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 28.3., 29.4., 30.5., 27.6., 22.8., 24.9., 7.10., 31.10., 26.11. a 30.12.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2013 - 2016 a schválen v zastupitelstvu městyse dne 24.5.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 28.2.2013 jako schodkový, ve výši příjmů 10 358 780,- Kč, výdajů 10 420 680,- Kč s dofinancováním ve výši 61 900,- Kč. Závaznými ukazateli jsou stanoveny v příjmech tř. 1 a 4 položky, ve výdajích paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Bylo předloženo oznámení o schválené výši příspěvku Základní škole a Mateřské škole pro rok 2013 ze dne 7.3.2013.
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 30.5.2013. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce od 30.4. do 30.5.2013. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti. Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena 28.3.2013.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpisy č. 60 - 79, 194 - 214 a Česká národní banka výpisy č. 3 - 5.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti pro paní Marii Hlouškovou ze dne 31.5.2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013 dle předloženého plánu inventur ze dne 27.11.2013. Z provedené inventarizace byla vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Dále 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.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a listopad (dokl. č. 913455 - 913477) 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 elektronické podobě.
Příloha rozvahy	12/2013
Rozvaha	9 a 12/2013
Účetní deník	4/2013
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad. 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	9,12/2013
Výkaz zisku a ztráty	9/2013, 12/2013 - výsledek hospodaření k 31.12.2013 činí zisk po zdanění ve výši 966 201,58 Kč.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva s Oblastní charitou Červený Kostelec na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na provoz a služby hospice ze dne 29.7.2013. Vyúčtování bylo doloženo.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Namátkou byla zkontrolována Smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 200 000,- Kč Tělocvičné jednotě SOKOL Nový Hrádek na akci "Stavební úpravy sokolovny v Novém Hrádku", ve výši 30 000,- Kč SDH Nový Hrádek na úhradu zvýšených nákladů při výstavbě skladu a ve výši 35 000,- Kč Římskokatolické farnosti na opravu varhan. Poskytnutí příspěvků bylo schváleno v zastupitelstvu, vyúčtování bylo doloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 008 - dotace na volby prezidenta ve výši 23 500,- Kč, profinancováno bylo 38 041,71 Kč, doplatek činí 14 541,71 Kč UZ 98 071 - dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 23 500,- Kč, profinancováno bylo 26 687,18 Kč, doplatek činí 3 187,18 Kč UZ 13 101 (174 000,- Kč), UZ 13 234 (270 528,- Kč) - dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 444 528,- Kč UZ 07001 - neinvestiční dotace od Ministerstva obrany ve výši 55 000,- Kč na projekt s názvem "Nový Hrádek - oprava pomníku obětem 2. světové války", vyúčtování vyhotoveno 8.11.2013 a následně odesláno poskytovateli v souladu s podmínkami dotace UZ 34 053 - neinvestiční dotace od Ministerstva kultury ve výši 30 000,- Kč na projekt "Automatizace Obecní knihovny v Novém Hrádku", vyúčtování vyhotoveno 27.11.2013 a následně odesláno poskytovateli v souladu s podmínkami dotace

	<p>UZ 89 017 (81 792,- Kč), UZ 89 018 (327 167,- Kč) - neinvestiční dotace od Státního zemědělského intervenčního fondu na projekt " Oprava havarijního stavu komunikace Dlouhé", finanční prostředky poukázány po ověření způsobilosti výdajů a splnění veškerých podmínek</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prostřednictvím městyse průtokovou neinvestiční dotaci ve výši 10 000,- Kč na projekt s názvem "Práce v zájmových kroužcích při ZŠ Nový Hrádek" pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola, Nový Hrádek, okres Náchod - neinvestiční dotaci na výdaje JSDH ve výši 100 453,- Kč, vyúčtování bylo vyhotoveno 16.12.2013, poskytovatel dotace zaslal vyjádření 27.1.2014
Smlouvy nájemní	Namátkou byla zkontrolována nájemní smlouva ze dne 1.3.2013 na pronájem nebytových prostor v čp. 123 včetně vybavení za účelem výdejny léků. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 3.10.2012 do 19.10.2012.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2013 zastupitelstvo schválilo majetkoprávní úkony, z nichž namátkou bylo zkontrolováno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva na prodej stavební parcely č. 586 ze dne 18.7.2013, prodej schválen dne 29.4.2013, záměr prodeje byl zveřejněn od 15.3. 2013 do 31.3.2013, vyřazeno z evidence majetku městyse dne 22.7.2013. - kupní smlouva na koupi nemovitostí - pozemků p.č. 497, 553/2, 623/1, 628/1 a budovy bez čp umístěné na p.č. 497, schváleno v zastupitelstvu dne 27.12.2012, nemovitosti byly zařazeny do majetku městyse.
Smlouvy o přijetí úvěru	Zastupitelstvo městyse schválilo na zasedání dne 24.1.2013 přijetí úvěru na akci "Výstavba inženýrských sítí vč. DPH" ve výši 1 151 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena u KB a.s. dne 25.1.2013. Čerpání je stanoveno do 30.6.2013 se zajištěním krycí blankosměnkou. Úvěr bude splácen do roku 2016.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Smlouva o sdružení prostředků na společnou jednotku požární ochrany mezi Městyssem Nový Hrádek a obcí Sněžné ze dne 31.10.2013. Dle této smlouvy se obec Sněžné ke splnění účelu zavazuje poskytovat městysi Nový Hrádek částku 30 000,- Kč každoročně do 30.6. Uzavření smlouvy bylo schváleno v zastupitelstvu 31.10.2013.
Smlouvy o věcných břemenech	Městys jako strana povinná uzavřel v roce 2013 Smlouvy na zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce s DSO Region Orlické hory ze dne 12.8.2013 . Předmětem výpůjčky jsou 2 ks bezpečných fotbalových branek v hodnotě 15 730,- Kč vč. DPH za 1 kus.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory s platností od 1.6.2013
Výsledky externích kontrol	Oznámení o schválení platby od Regionálního odboru SZIF v Hradci Králové (Č.j. SZIF/2013/0438189) na projekt " Oprava havarijního stavu komunikace Dlouhé".
Výsledky kontrol zřízených organizací	Městys provádí kontrolu svých zřízených příspěvkových organizací. Protokoly o provedených veřejnoprávních

	kontrolách Základní školy a Mateřské školy byly předloženy.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 27.12.2012, 24.1., 28.2., 28.3., 29.4., 30.5., 27.6., 22.8., 26.9., 7.10., 26.11. a 30.12.2013.

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 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	29,62 %

Královéhradecký kraj dne 26.3.2014 14:18:20

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, smlouvu, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Bc. Zdeněk Drašnar

Dne 26.3.2014

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.