



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19.11.2014
- 8.4.2015

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 vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Nad'a Naglová
- kontroloři:  
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 5.8.2014.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky, a to od 3.2. do 21.2.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem dne 26.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 45 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 3.4., 29.4., 29.5., 25.6., 31.7., 25.9., 26.11., 29.12.2014 nebo byly schváleny starostou na základě svěřené pravomoci.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2016. Dále byl předložen nový rozpočtový výhled do roku 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen v zastupitelstvu městyse 27.2.2014 jako schodkový, ve výši příjmů 11 299 320,- Kč, výdajů 11 452 740 ,- Kč s dofinancováním ve výši 153 420,- Kč . Závaznými ukazateli jsou stanoveny v příjmech tř. 1 a 4, ve výdajích paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele byly příspěvkovým organizacím sděleny dopisem ze dne 6.3.2014.
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 29.5.2014. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky 5.5. do 29.5.2014. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.  Účetní závěrka za rok 2013 byla schválena zastupitelstvem dne 29.4.2014. Protokol o schválení byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpisy č. 76 - 96, 174 - 189, ČNB výpisy č. 15 - 18
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014 dle plánu inventur ze dne 27.11.2014. Dne 30.1.2015 byla vyhotovena inventarizační zpráva, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly předloženy. 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	Odměny neuvolněných zastupitelů (schváleny na zasedání zastupitelstva dne 26.11.2014 s platností od 1.12.2014) a odměna uvolněného starosty je v souladu s Nařízením vlády č.

	37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen a říjen 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 elektronicky.
Příloha rozvahy	9 a 12/2014
Rozvaha	9 a 12/2014
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	9 a 12/2014
Výkaz zisku a ztráty	9/2014 Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 činí výsledek hospodaření po zdanění zisk ve výši 3 674 534,54 Kč.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru Oblastní charitě Červený Kostelec ve výši 5 000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu dne 27.2.2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 300 000,- Kč Tělocvičné jednotě SOKOL Nový Hrádek, poskytnutí bylo schváleno zastupitelstvem dne 30.1.2014, vyúčtování bylo předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13 101 - Úřad práce poskytl dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 91 000,- Kč  UZ 13 234 - Úřad práce poskytl dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 567 105,- Kč  UZ 98 348 - volby do Evropského parlamentu, poskytnutá dotace ve výši 17 500,- Kč, vyčerpáno 20 339,38 Kč a doplatek 2 839,38 Kč byl uhrazen poskytovatelem dne 27.2.2015. UZ 98 187 - volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, poskytnutá dotace ve výši 17 000,- Kč, vyčerpáno 21 419,- Kč a doplatek 4 419,- Kč byl uhrazen poskytovatelem 27.2.2015.  Královéhradecký kraj poskytl na výdaje jednotek SDH účelovou neinvestiční dotaci ve výši 10 100,- Kč. Potvrzení o správnosti vyúčtování - závěrečná zpráva o čerpání dotace a ukončení realizace projektu bylo předloženo. Na základě dodatku č. 1 ke smlouvě z roku 2013 bylo v roce 2014 doplaceno 823,- Kč na výdaje jednotek SDH.  Městys v roce 2014 uzavřel smlouvu s Ministerstvem životního prostředí na poskytnutí investiční dotace na akci "Zateplení objektu ZŠ - Nový Hrádek" v celkové výši 1 158 468,40 Kč. Na základě žádosti o platbu bylo v roce 2014 poskytnuto s UZ

	<p>15 835 Kč 1 079 924,59 Kč a s UZ 90 877 Kč 63 524,97. Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 1.12.2015.</p> <p>UZ 17 027 - Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo neinvestiční dotaci na akci "Obnova Ukřižování u kostela sv. Petra a Pavla v Novém Hrádku" ve výši 76 475,- Kč. Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyúčtování akce byl stanoven do 30.11.2015.</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl průtokové dotace Základní škole, Nový Hrádek, okres Náchod ve výši 12 000,- Kč na realizaci projektu "Svět je plný nástrah, ale my to zvládneme!" a 13 000,- Kč na projekt "Mimoškolní zájmová činnost při ZŠ Nový Hrádek".</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl finanční příspěvek na hospodaření v lesích 3 570,- Kč.</p>
Smlouvy nájemní	Městys jako propachtovatel uzavřel dne 31.1.2014 pachtovní smlouvu na pozemky p.č. 553/2, 623/1 a 628/1. Záměr byl zveřejněn od 8.1. do 24.1.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Městys jako prodávající uzavřel dne 3.9.2014 kupní smlouvu se smlouvou o zániku věcného břemene. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1609 o výměře 17 m <sup>2</sup> . Kupní cena ve výši 1 020,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 5.6. do 21.6.2014, vlastní prodej byl schválen zastupitelstvem dne 25.6.2014. Pozemek byl odúčtován z majetku obce dne 8.9.2014. Kupní cena byla uhrazena dne 5.9.2014.
Smlouvy o věcných břemenech	Byly předloženy smlouvy o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. na zřízení a provozování vedení distribuční soustavy, kde je městys jako strana povinná. Jednorázové náhrady ve výši dvakrát 2 420,- Kč byly uhrazeny dne 24.10.2014.
Smlouvy o výpůjčce	Městys jako půjčitel uzavřel dne 5. května 2014 smlouvu o výpůjčce. Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 844/12 o výměře 60 m <sup>2</sup> . Záměr byl zveřejněn od 8.1. do 24.1.2014. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem dne 30.1.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory s účinností od 1.7.2013 Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1.1.2011 Pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku ze dne 28.12.2011
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byly předloženy zápisy z kontroly hospodaření Mateřské školy v Novém Hrádku ze dne 17.9.2014 a Základní školy Nový Hrádek ze dne 15.9.2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva z 26.11.2013, 30.1., 27.2., 3.4., 29.4., 29.5., 25.6., 31.7., 25.9., 6.11., 26.11., 29.12.2014.
Peněžní fondy obce (FRB,	Dodatkem č. 2 ze dne 30.5.2014 k vnitřní směrnici O sociálním

sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	fondu městyse Nový Hrádek se upravuje přiděl do fondu, a to na 2% z hrubých mezd od 1.4.2014. Dodatek byl schválen zastupitelstvem dne 29.5.2014.
--	---

## ***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 2014**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2014**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2014**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>3,80 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>11,54 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>28,94 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Nový Hrádek, dne 8.4.2015 0:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Nad'a Naglová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ivana Marková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Nový Hrádek o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Zdeněk Drašnar

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, nehospodařil s majetkem státu, 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.

### **Poučení:**

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Bc. Zdeněk Drašnar**

.....  
**starosta**

.....  
podpis