



SpZn:  
J:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.9.2015
- 9.5.2016 - 10.5.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmětem přezkoumání je úřadní 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:**

- Bc. Zdeněk Drahoň - starosta
- Marie Hloučková - účetní
- Květoslava Třešňáková - pokladní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Naďa Naglová
- kontrolor i:  
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 29.6.2015.**

**Předmětem přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výborovým 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. P ezkoumané písemnosti

P í p ezkoumání hospoda ení - M stys Nový Hrádek - byly p ezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpo tu	Návrh rozpo tu na rok 2015 byl vhodným zp sobem a po dobu stanovenou zákonem zve ejn n na ú ední desce i elektronicky, a to od 2.2. do 26.2.2015.
Pravidla rozpo tového provizoria	Hospoda ení m styse se do doby schválení rozpo tu ídilo pravidly rozpo tového provizoria schválenými zastupitelstvem dne 26.11.2014.
Rozpo tová opat ení	Rozpo tové zm ny . 1 - 31 byly provád ny rozpo tovémi opat eními a schvalovány v zastupitelstvu m styse dne 9.3., 27.4., 28.5., 25.6., 20.8., 10.9., 29.10., 26.11. a 29.12.2015 nebo byly schváleny starostou na základ sv ené pravomoci.
Rozpo tový výhled	Rozpo tový výhled je sestaven do roku 2019, projednán v zastupitelstvu dne 26.2.2015.
Schválený rozpo et	Rozpo et na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu m styse 26.2.2015 jako schodkový, ve vý-i p íjm 11 461 760,- K , výdaj 11 831 520,- K a financování ve vý-i 369 760,- K (1 406 300,- K p ebytek finan ních prost edk z minulých let a splátky úv ru ve vý-i 1 036 540,- K ). Závaznými ukazateli jsou stanoveny v p íjmech t . 1 a 4, ve výdajích paragrafy.
Stanovení závazných ukazatel z ízeným organizacím	Závazné ukazatele byly p ísp vkovým organizacím sd leny dopisem ze dne 5.3.2015.
Záv re ný ú et	Zastupitelstvo m styse schválilo záv re ný ú et spolu se zprávou o výsledku hospoda ení za uplynulý kalendá ní rok s vyjád ením souhlasu s celoro ním hospoda ením šbez výhradě dne 28.5.2015. Návrh záv re ného ú tu byl vhodným zp sobem zve ejn n na ú ední desce i elektronicky od 6.5. do 22.5.2015. Záv re ný ú et obsahoval ve-keré náleflitosti.  Ú etní záv rka za rok 2014 byla schválena zastupitelstvem dne 27.4.2015. Ú etní záv rky p ísp vkových organizací za rok 2014 byly schváleny rovn fl 27.4.2015.
Bankovní výpis	Komer ní banka, a.s., výpisy . 58 - 77, 197 - 202 NB, výpisy . 11, 12, 33 - 36
Inventurní soupis majetku a závazk	Inventarizace majetku a závazk byla provedena k 31.12.2015 dle p edloženého plánu inventur ze dne 27.11.2015. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 29.1.2016 záv re ná zpráva s tím, že nebyly zji-t ny inventariza ní rozdíly. Vzhledem k tomu, že ov ovatelé nem li mořnost zú astnit se provád ní inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjád it k mořnosti vzniku inventurních rozdíl v této oblasti.

Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměn zastupitelů za rok 2015 nebyly zjištěny nedostatky. Odměny neuvolněných zastupitelů jsou vypláceny v souladu s rozhodnutím zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014 a zároveň s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíce duben a listopad (od 1.11. do 15.11.2015) 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 pokladničním účtování v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Plán rozpočtu	12/2015
Rozvaha	6/2015 Kontrolou ročních obrátů č. 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a vcné souvislosti, záúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	6 a 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	6/2015 Kontrolován byl výkaz k 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že z dat vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných polovek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně doložena.
Darovací smlouvy	Městys získal do svého vlastnictví bezúplatně pozemek p. č. 526/5 o výměře 265 m <sup>2</sup> od SDH Nový Hrádek. Přijetí daru bylo schváleno v zastupitelstvu dne 25.6.2015, nemovitost byla zaazena do majetku dne 26.8.2015, tj. v den právního účinku vkladu. Darovací smlouva ze dne 17.8.2015 byla předložena. Dále na základě darovacích smluv byly poskytovány finanční dary, z nichž námkou bylo zkontrolováno: - 20 000,- Kč TJ Sokolu - 5 000,- Kč Oblastní charita Červený Kostelec - 10 000,- Kč římskokatolická farnost
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účetním dotacím	Námkou bylo zkontrolováno poskytnutí finančního příspěvku Tlocví ně jednotě SOKOL Nový Hrádek ve výši 300 000,- Kč, který byl schválen zastupitelstvem již 26.11.2014. Doloženo účtování ze dne 19.12.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účetním dotacím	UZ 13013 (58 69,- Kč), UZ (49 000,- Kč), UZ 13 234 (525 933,- Kč) - neinvestiční dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti  Krajský úřad Královéhradeckého kraje poskytl prostřednictvím městse prtokovou neinvestiční dotaci Základní škole, Nový Hrádek v celkové výši 903 214,- Kč (UZ 33058) a 13 000,- Kč. Finanční prostředky byly předvedeny na účty školy.

	<p>Královéhradecký kraj poskytl:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- neinvestiční dotaci na financování výdaj jednotek SDH ve výši 6 999,90 K , závazné vyúčtování ze dne 15.12.2015, potvrzení o akceptaci ze dne 22.1.2016</li> <li>- neinvestiční dotaci na akci "Oprava a doplnění vybavení víceúčelového hřiště pro veřejnost" ve výši 60 000,- K - termín realizace 1.5.- 31.10.2015, podíl dotace činí maximálně 47,20%. Celkové ustatelné náklady činí 127 109,- K včetně DPH, vyúčtování vyhotoveno dne 5.11.2015, předložen Zápis z metodické dohlídky ze dne 9.2.2016 se souhlasným stanoviskem.</li> </ul> <p>UZ 17027 - neinvestiční dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Obnova úklidování Izidor Nový Hrádek" ve výši 54 700,-K - finanční prostředky poukázány na základě Rozhodnutí ze dne 11.11.2015, termín realizace 30.12.2015 - 31.5.2016, závazné vyúčtování vyhotoveno 14.1.2016</p> <p>UZ 90 001 (21 227,40 K ), UZ 15 319 (297 183,60 K ) - Státní fond životního prostředí poskytl neinvestiční dotaci na projekt "Revitalizace zeleně Nový Hrádek" na základě Rozhodnutí ze dne 21.8.2015, termín realizace stanoven od 1.9.2015 do 31.5.2016. Finanční prostředky byly poukázány na základě žádosti o platbu ze dne 30.11.2015.</p> <p>Městy v roce 2014 uzavřel smlouvu s Ministerstvem životního prostředí na poskytnutí investiční dotace na akci "Zateplení objektu Z<sup>TM</sup> Nový Hrádek" v celkové výši 1 158 468,40 K . Na základě žádosti o platbu byl v roce 2015 poskytnut doplatek (UZ 15 835) 51 89,98 K a (UZ 90 877) 3 049,99 K . Finanční prostředky byly poukázány na základě žádosti o platbu.</p>
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.3.2015 týkající se pronájmu nebytových prostor v p. 28. Smlouva je uzavřená na dobu určitou od 1.4.2015 do 31.12.2015. Zámluva pronájmu byla zveřejněna od 4.2. do 25.2.2015, projednáno v zastupitelstvu dne 9.3.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V roce 2015 zastupitelstvo městy schválilo majetkoprávní úkony, z nichž namátkou bylo zkontrolováno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kupní smlouva ze dne 22.4.2015 na koupi nemovitosti p. 66 stojící na pozemku p. 7 o výměře 618 m<sup>2</sup>. Nemovitosti byly zařazeny do evidence majetku obce dne 23.4.2015, tj. v den právních úkonů vkladu. Koupě byla schválena v zastupitelstvu dne 9.3.2015.</li> <li>- Kupní smlouva ze dne 31.8.2015 na prodej pozemkové parcely p. 820/103 o výměře 1157 m<sup>2</sup>. Zámluva prodeje byla zveřejněna od 28.8.2013 do 27.4.2015, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 27.4.2015, kupní cena uhrazena dne 1.9.2015, vyřazeno dne 3.9.2015, tj. v den právních úkonů vkladu.</li> </ul>

	- Smlouva se smlouvou o zániku v číselném bodě emene ze dne 21.12.2015 - majitel předal ze svého vlastnictví pozemek p. 1637 o výměře 81 m <sup>2</sup> a přijal do svého vlastnictví pozemkové parcely p. 320/7 o výměře 48 m <sup>2</sup> a p. 320/8 o výměře 12 m <sup>2</sup> . Za rozdíl smlouvaných nemovitostí (21m <sup>2</sup> ) byl stanoven doplatek ve výši 1260,- Kč ve prospěch majitele. Zámlouva byla zveřejněna od 23.7.2015 do 10.8.2015, schválena zastupitelstvem dne 26.11.2015. Zaúčtováno dnem právních úkonů vkladu 29.12.2015.
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce ze dne 29.6.2015 týkající se bezplatného uflívání nebytových prostor v p. 123, které budou vyuflívány jako výdejná lékárna. Zámlouva byla zveřejněna od 29.5. do 19.6.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Namátkou byly zkontrolovány následující projekty: - "Revitalizace zeleně Nový Hrádek" - výzva obsahovala předpokládanou hodnotu zakázky ve výši 374 000,- Kč bez DPH, doručení nabídek do 1.9.2015 do 14:00, základním hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Osloveny byly tři firmy, které zaslaly své nabídky. Hodnotící komise dne 1.9.2015 v 14:00 zahájila otevření obálek. U dvou uchazečů bylo zjištěno, že nabídky obsahují mimořádně nízkou cenu a byli vyzváni k podání zjednodušené do 7.9.2015. Ve stanoveném termínu své zjednodušené podala pouze jedna firma, která však nebyla dostatečně ujasněná a následně navrhla vyřazení ze soutěže. Zastupitelstvo schválilo na zasedání 10.9.2015 v souladu s vnitřním předpisem zbývající firmu Okrasné zahrady arboristika s.r.o. firmu s nabídkovou cenou 334 330,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši. - "Obnova ukončení Izidor Nový Hrádek" - byly osloveny tři firmy, základním hodnotícím kritériem byla nejnižší cena, nejvýhodnější nabídku předložila firma Miroslav Kubala ve výši 67 674,- Kč bez DPH, kterou schválilo zastupitelstvo dne 10.9.2015, smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s úkoly od 1.7.2015.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápisy z kontrol hospodaření Matejské kolony Nový Hrádek a Základní kolony Nový Hrádek provedených 21.10.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva v etn usnesení	Při kontrole byly použity jako podpůrné materiály zápisy z jednání zastupitelstva obce 26.11.2014, 29.1., 16.2., 26.2., 9.3., 27.4., 28.5., 25.6., 20.8., 10.9., 29.10., 26.11. a 29.12. 2015.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění přezkoumání**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Připravené hospodaření - Město Nový Hrádek - za rok 2015

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

### II. Připravené hospodaření - Město Nový Hrádek - za rok 2015

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

### III. Připravené hospodaření - Město Nový Hrádek - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočet územního celku	17,30 %
b) podíl závazků na rozpočet územního celku	6,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	28,71 %

### IV. Ostatní sdělení pro připravované územní celek

Nový Hrádek, dne 10.5.2016

Jména a podpisy kontrolních zúčastněných na připravené hospodaření:

**Naša Naglová**

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
kontrolor pověřený řízením připravené hospodaření

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
podpis kontrolora pověřeného řízením připravené hospodaření

**Ivana Marková**

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
kontrolor

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku p ezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku p ezkoumání hospoda ní, a je mofno ke zji-t ní v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lh t do 15 dn ode dne p edání zprávy kontrolorovi pov enému ízením p ezkoumání. Kone ným zn ím zprávy se stává, tento návrh okamfikem marného uplynutí lh ty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona . 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pov enému ízením p ezkoumání. Kontrolor pov ený ízením p ezkoumání m fle v od vodn ném p ípad stanovit lh tu del-í.
- s obsahem zprávy o výsledku p ezkoumání hospoda ní Nový Hrádek o po tu 8 stran byl seznámen a její stejnopis p evzal Bc. Zden k Dra-nar

V kontrolovaném období územní celek dle prohlá-ení statutárního zástupce neprovozoval fládnou hospodá skou innost, nevlofil fládné pen flité i nepen flité vklady do právnických osob, neobdrfel fládné dotace z národního fondu, nehospoda il s majetkem státu, neru il za závazky jiných osob, neuzav el nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdruffení pen flích prost edk a majetkových hodnot, smlouvu o z ízení v cného b emene, smlouvu o úv ru, nepo ídil ani neprodal fládný finan ní majetek.

### **Pou ení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona . 420/2004 Sb., povinen p íjmout opat ení k náprav chyb a nedostatk uvedených v této zpráv o výsledku p ezkoumání hospoda ní a podat o tom písemnou informaci p ezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozd ji do 15 dn po projednání této zprávy spolu se záv re ným ú tem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona . 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhofl zákona uvést lh tu, ve které podá p íslu-nému p ezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o pln ní p íjatých opat ení a v této lh t p íslu-nému p ezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nespln ím t chto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona . 420/2004 Sb. a za to se uloflí územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona . 420/2004 Sb. pokuta do vý-e 50.000,00 K .

**Bc. Zden k Dra-nar**

í í í í í í í í í í í í í í í í í .  
starosta

í í í í í í í í í í í í í í í í í .  
podpis