



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Nový Hrádek, IČ: 00272884
za rok 2008**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.11.2008
- 11.5.2009

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
549 22 Nový Hrádek

Zástupci za Městys:

- Marie Marková - účetní
- Vladimír Říha - starosta
- 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
Pravidla rozpočtového provizoria	Hospodaření městyse se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 10.12.2007.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městyse dne 3.4.(1,2), 25.6.(3-5), 11.9.(6-13)., 13.11.(14), 15.12.(15-22) a 30.12.(23-27).
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse na rok 2008 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 26.1. do 25.2.2008. Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25.2.2008 ve výši příjmů Kč 7 903 720,-, výdajů Kč 7 416 380,- a financování Kč - 487 340,-.
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 25.6.2008. Závěrečný účet byl zveřejněn od 2.6. do 19.6.2008 a obsahoval veškeré náležitosti.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti pro paní Květoslavu Špreňarovou ze dne 15.7.1994.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12. 2008 na příkaz starosty ze dne 18.11.2008. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Majetek obce je evidován a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou. 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.
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc únor a listopad (od dokl. 522 - 539) 2008. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady 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)	
Rozvaha	<p>Rozvaha 9 a 12/2008.</p> <p>Závěrka k 31.12 2008 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen stav účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901, úvěrem na účtu 951 a přijatou finanční výpomocí na účtu 272. Kontrolou závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek účtu 933 vykazuje přebytek výdajů nad příjmy ve výši Kč 6 226 986,81 a je z pohledu finanční situace obce vykázán správně.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2-12 za období 2 a 12/2008.
Zápis z jednání rady a zastupitelstva	Byly přeloženy zápisy ze zasedání ze dne 10.12.2007, 17.1., 24.1., 25.2., 3.4., 28.4., 29.5., 25.6., 7.8., 11.9., 16.10., 13.11., 15.12., 19.12. a 30.12.2008.
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V roce 2008 obdržel městys zálohu na dotaci na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do krajských zastupitelstev a do části senátu ve výši Kč 20 000,-. Vyčerpáno a uznáno bylo Kč 27 212,30.</p> <p>Na výdaje jednotek SDH obdržel městys dotaci ve výši 35 700,-. Dle dopisu ze dne 26.1.2009 byla uznána městysu kompenzace, čímž byla dotace vyčerpána v plné výši.</p> <p>Dle Závazných pravidel Královéhradeckého kraje pro poskytování finančních prostředků na hospodaření v lesích pro období 1.1.2007 - 31.12.2013 byla městysu poskytnuta dotace ve výši Kč 4 880,-.</p> <p>Na základě vyhodnocení soutěže "Čistá obec" za rok 2007 získal městys od Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši Kč 35 000,- na využití v oblasti nakládání s odpady, popř. ochrany složek životního prostředí. Dotace byla vyčerpána v plné výši.</p> <p>Na úhradu nákladů souvisejících s ekologicky šetrným provozem úřadu získal městys od Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši Kč 40 000,-. Závěrečná zpráva bude předložena nejpozději do 31.10.2009.</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl městysu investiční dotaci ve výši Kč 199 000,- na realizaci projektu "Víceúčelové sportovní hřiště pro veřejnost oprava oplocení a opěrné zdi východní část - III. etapa. Dotace nesmí překročit 70% celkových skutečných</p>

	<p>nákladů projektu. Dle předložené faktury byly celkové náklady Kč 284 956,-, což představuje 69,84% dotace. Podmínky dotace byly splněny.</p> <p>Úřad práce poskytl v roce 2008 městysu dotace na aktivní politiku zaměstnanosti s UZ 13 101, 13 229 a 13 234 v celkové výši Kč 298 968,-.</p> <p>V roce 2008 získal městys finanční podporu z grantu FM EHP Norska s UZ 95 206 Kč 17 994,69-neinvestiční, UZ 95 816 Kč 2 163 124,53- investiční, investiční bez UZ Kč 381 727,87 a neinvestiční bez UZ Kč 3 175,54. Projekt s názvem "Vestavba nových učeben v půdním prostoru ZŠ Nový Hrádek - III. etapa" byl zahájen 1.1.2008 a bude ukončen 1.3.2009.</p>
Smlouva o převodu majetku	V roce 2008 uzavřel městys kupní smlouvy na koupi pozemků č. 58/2 díl b, 454/8, 9, 455/10. Koupě pozemků byla schválena zastupitelstvem městyse dne 7.8. a 11.9.2008.
Smlouva o věcných břemenech	Městys uzavřel dne 13.10.2008 na dobu neurčitou Smlouvu o zřízení věcného břemene úplatnou s ČEZ Distribuce, a.s. na zřízení a provozování vedení zřízení distribuční soustavy, schváleno v zastupitelstvu dne 11.9.2008.
Smlouva ostatní	<p>Byla předložena smlouva o revolvingovém úvěru na poskytnutí úvěru do výše 3,5 mil. Kč ze dne 18.1.2008. Přijetí úvěru bylo schváleno v ZO dne 27.12.2007. Úvěr byl poskytnut na vestavbu nových učeben v půdním prostoru v ZŠ Nový Hrádek-předfinancování dotace.</p> <p>Městys uzavřel v roce 2009 Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši Kč 10 000,- s Kulturní a sportovní nadací města Náchoda. Finanční částka je určena na "Než zvonky zazvoní" - vánoční programy 2008.</p> <p>V rámci projektu "Intenzifikace odděleného sběru a zajištění využití využitelných složek komunálních odpadů včetně jejich obalové složky na území kraje" uzavřel městys Smlouvu o výpůjčce s EKO - KOM, a.s. na poskytnutí odpadových nádob. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31. 12. 2010.</p> <p>Královéhradecký kraj poskytl městysu na základě darovací smlouvy finanční dar ve výši Kč 50 000,-. Obdarovanému bylo poskytnuto finanční plnění do výše darované částky formou půjčky v roce 2007.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2008 proběhla veřejná zakázka malého rozsahu na akci "PD zástavby lokality Na Farách". Osloveny byly čtyři firmy.

	<p>Zadávacím kritériem byla nabídková cena. Vybrána byla firma ORGATEX- NÁCHOD s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 214 200,-. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.</p> <p>Dále proběhlo výběrové řízení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Vybavení počítačové učebny ZŠ Nový Hrádek". Osloveno bylo pět firem, z toho tři podali nabídky. Jediným kritériem pro hodnocení je celková nabídková cena. Vybrána byla firma DLNK, s.r.o. Česká Skalice v souladu se zadaným kritériem. Nabídková cena činí Kč 475 581,- včetně DPH. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byly předloženy směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o účetnictví - o evidenci majetku - o oběhu účetních dokladů - pro inventarizaci majetku, závazků - pro poskytování cestovních náhrad - úschova účetních záznamů - o finanční kontrole - statut sociálního fondu tvořeného u Obce Nový Hrádek
Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního	<p>Byl předložen zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 9.5.2008 a finančního výboru ze dne 29.5., 25.6., 11.9., 10.11., 15.12. a 30.12.2008.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2008

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2008

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Městys Nový Hrádek - za rok 2008

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	39,62 %

Královéhradecký kraj dne 11.5.2009 16:15:00

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, nájemní, 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 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Dne 11.5.2009

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nový Hrádek	Vladimír Říha
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.