



J:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
místy Nový Hrádek, I : 00272884  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 28.11.2016 - 29.11.2016
- 22.5.2017 - 23.5.2017

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: Místy Nový Hrádek**

**Náměstí 28**

**549 22 Nový Hrádek**

**Zástupci za místy:**

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

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Našá Naglová
- kontrolorka:  
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**

**Předmět přezkoumání:**

Předmět přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výbovým 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 i p ezkoumání hospoda ení m styse Nový Hrádek byly p ezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

KB, a.s. (BÚ) - výpisy . 72 - 90, 147 - 154

KB, a.s. (úv rový ú et) - výpis . 5 a 9

NB - výpisy - 12 - 15, 24 - 26

### **Darovací smlouvy**

M stys obdrfler finan ní dary ve vý-i 63 800,- K od fyzické osoby na po ízení drobného mobiliá e a opravu drobných sakrálních památek a ve vý-i 25 000,- K od Královéhradeckého kraje jako Cenu hejtmana "Za originální prezentaci obce" v krajském kole sout fle Vesnice roku 2016. Darovací smlouvy byly p edlofleny. Zaú továno na ú tu 672.

Dále zastupitelstvo m styse schválilo dne 25.2.2016 poskytnutí finan ních dar ve vý-i 5 000,- K pro NONA 92, o.p.s., 5 000,- K pro Oblastní charitu ervený Kostelec a 20 000,- K pro M stskou knihovnu Náchod, o.p.s. a dále dne 25.8.2016 poskytnutí finan ních dar ve vý-i 5 000,- K pro Z<sup>TM</sup>Nový Hrádek, 5 000,- K pro M<sup>TM</sup>Nový Hrádek, 5 000,- K pro ímskokatolickou farnost Nový Hrádek, 5 000,- K pro SDH Nový Hrádek a 5 000,- K pro TJ Sokol Nový Hrádek. Darovací smlouvy byly p edlofleny, zaú továno na ú tu 572.

### **Dokumentace k ve ejným zakázkám**

V roce 2016 prob hl výb r dodavatele na akci "Rekonstrukce VO ul. Bukovecká a okolí, Nový Hrádek". Jedná se o zakázku malého rozsahu. P edlofleno bylo:

- Výzva k p edloflení nabídek ze dne 16.3.2016, p edpokládaná hodnota zakázky byla stanovena na 980 000,- K bez DPH

- osloveny byly t i firmy

- lh ta pro podávání nabídek skon ila dne 29.3.2016 ve 12:00 hodin, otevírání obálek prob hlo dne 29.3.2016 ve 12:00, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.3.2016 byl p edlofler, hodnoceny byly t i nabídky a v-echny byly p ijaty k hodnocení,

- hodnotící kritérium ó nejniř-í nabídková cena bez DPH,

- neřvýchodn j-í nabídkou byla vyhodnocena nabídka firmy ELEKTRO-COMP spol. s.r.o. s nejniř-í nabídkovou cenou 839 133,- K bez DPH (1 015 351,- K s DPH) - Smlouva o dílo byla podepsána dne 25.4.2016 ó celková cena ve smlouv souhlasí s cenou p edloflerou uchaze em - t.j. 1 015 351,- K (zve ejn no ve V stníku ve ejných zakázek dne 3.5.2016, dodatek . 1 ze dne 27.10.2016, kterým byl zm n n termín pln ní, byl uve ejn n ve V stníku ve ejných zakázek dne 8.11.2016

- Oznámení o výb ru dodavatele bylo 8.4.2016 odesláno ú astník m výb rového ízení

- dne 27.10.2016 byl uzav en dodatek . 1 ke smlouv o dílo, který byl zve ejn n na profilu zadavatele dne 8.11.2016

- ve ejná zakázka byla kontrolována do okamřiku uve ejn ní na Profilu zadavatele

### **Inventurní soupis majetku a závazk**

Inventarizace majetku a závazk byla provedena k 31.12.2016 dle p edloflerého plánu inventur ze dne 1.12.2016. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 30.1.2017 záv re ná zpráva s tím, fle nebyly zji-t ny inventariza ní rozdíly. Protokoly o za azení a vy azení byly doloflery.

Vzhledem k tomu, že občané nemají možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce (od 1.2. do 25.2.) a elektronicky (od 1.2. do 30.3.).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměňování členů zastupitelstva za rok 2016 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády a v souladu s usnesením zastupitelstva městské.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc květen a září mají patřičnou 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.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Hospodaření městské se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem dne 26.11.2015.

### **Příloha rozvahy**

9 a 12/2016

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtovými změnami č. 1 - 29 byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu městské nebo byly schváleny starostou na základě své právní moci a následně předloženy zastupitelstvu na v domě.

### **Rozpočtový výhled**

Městská má sestaven rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020, který byl schválen v zastupitelstvu městské dne 25.2.2016.

### **Rozvaha**

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. Rovněž kontrolou účetně finančních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu městské dne 25.2.2016 jako schodkový ve výši příjmů 13 248 100,- Kč, výdaj ve výši 13 762 520,- Kč. Financování ve výši 514 420,- Kč tvoří přebytky finančních prostředků z minulých let (1 216 680,- Kč) a splátky úvrů (702 260,- Kč). Závaznými ukazateli jsou paragrafy.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým ú elovým dotacím**

Zastupitelstvo m styse schválilo na zasedání dne 25.2.2016 poskytnutí dotace pro TJ Sokol Nový Hrádek na rok 2016 ve vý-i 300 000,- K . fiádost ze dne 17.2.2016 i smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6.6.2016 obsahovaly ve-keré nálefitosti, zve ejn no na ú ední elektronické desce od 7.6.2016, vyú toování stanoveno do 31.12.2016. Vyú toování neinvesti ní dotace ze dne 22.12.2016 bylo p edlofeno.

### **Smlouvy a další materiály k p ijatým ú elovým dotacím**

P íjmy m styse byly posíleny o nífle uvedené dotace:

- UZ 13 013 (344 483,- K ) a UZ 13 101 (294 833,- K ) - ú ad práce poskytl neinvesti ní dotaci na aktivní politiku zam stnanosti v celkové vý-i 639 316,- K

- UZ 98 193 - dotace na volby do zastupitelstev kraj ve vý-i 21 000,- K . Dle p edb fného vyú toování bylo celkem vy erpáno 23 568,79 K , doplatek íní 2 568,79 K (uhrazeno 23.2.2017)

- UZ 14 004 - na základ rozhodnutí ministerstva vnitra generálního editelství Hasi ského záchranného sboru eské republiky byl rozpo et posílen o neinvesti ní dotaci na výdaje jednotek SDH ve vý-i 15 823,70 K

- Na základ rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj získal m stys v roce 2016 investi ní dotaci na územní plán ve vý-i 181 500,- K . P edlofení dokumentace k záv re nému vyhodnocení akce bude p edlofeno do 30.7.2017.

- Na základ rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj získal m stys v roce ást neinvesti ní dotace na akci "Po ízení nového dopravního automobilu pro evakuaci osob a nouzové zásobování obyvatel obcí pro JSDH Nový Hrádek" ve vý-i 49 549,50 (studie proveditelnosti). Záv re né vyhodnocení akce bude p edlofeno do 31.8.2018.

- Královéhradecký kraj poskytl investi ní dotaci na akci "Rekonstrukce VO ul. Bukovecká a okolí, Nový Hrádek" ve vý-i 590 000,- K . Podíl dotace na celkových uznatelných výdajích nesmí p esáhnout 48,41%. Záv re né vyú toování ze dne 14.12.2016 bylo p edlofeno, vratka dotace íní 98 469,- K , podíl dotace byl dodrffen. Na základ Smlouvy o zaji-t ní administrace krajského Programu obnovy venkova byla provedena dne 6.1. a 14.1.2017 metodická dohlídka, p í které nebyly zji-t ny nedostatky.

- Královéhradecký kraj poskytl Základní -kole, Nový Hrádek, okres Náchod prost ednictvím z izovatele ú elovou neinvesti ní dotaci na financování výdaj na realizaci projektu s názvem "Kdo si hraje, nezlobí a je-t se n co nau í" ve vý-i 52 000,- K a na projekt "Bezpe n a spokojen ve -kole, ale i mimo ni" ve vý-i 18 000,- K .

### **Smlouvy o p evodu majetku (koup , prodej, sm na, p evod)**

M stys v roce 2016 uzav el kupní smlouvy. Namátkou byla kontrolována kupní smlouva ze dne 15.2.2016 na prodej pozemku p. . 820/93 o vým e 897 m2 k.ú. Nový Hrádek. Zám r prodeje byl zve ejn n od 26.8.2015 do 28.1.2016. Vlastní prodej byl schválen zastupitelstvem m styse dne 28.1.2016. Kupní cena byla uhrazena dne 26.2.2016 a pozemek byl vy azen z majetku m styse dne 1.3.2016. Právní ú inky vkladu vznikly dne 1.3.2016.

### **Stanovení závazných ukazatel z ízeným organizacím**

Závazné ukazatele byly stanoveny p ísp vkovým organizacím dopisem ze dne 4.3.2016.

## **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

## **Vnitřní předpis a směrnice**

Vnitřní kontrolní systém je zabezpečen směrnici o finanční kontrole ze dne 11.8.2010. Tato směrnice pozbyla platnosti k 31.12.2016 a nabyla účinnosti nová směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole.

Dále byla předložena Vnitřní směrnice provedení majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou s účinností od 1.1.2012, Pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku ze dne 28.12.2011 v etn dodatku č. 1, Vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1.1.2011.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

9 a 12/2016

## **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že z statky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Byl předložen Zápis z kontroly hospodaření Mateřské školy Nový Hrádek provedené dne 2.11.2016.

## **Zápisy z jednání zastupitelstva v etn usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmetů a hledisek přezkoumání byly při kontrole předloženy využití zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 26.11.2015, 28.1., 25.2., 30.3., 28.4., 26.5., 23.6., 25.8., 27.9., 27.10., 30.11., 29.12.2016.

## **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "šez výhrad" dne 23.6.2016. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 6.6. do 23.6.2016. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

Účetní závěrka městyse za rok 2015 byla schválena zastupitelstvem dne 26.5.2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Účetní závěrky příspěvkových organizací byly schváleny zastupitelstvem dne 26.5.2016.

## ***B. Zjištění ze závěrečného posuzování***

Při posuzování hospodářství města Nový Hrádek

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření***

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při posuzování hospodářství územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při detailním posuzování

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Záv r**

**I. P i p ezkoumání hospoda ení m styse Nový Hrádek za rok 2016**

**nebyly zji-t ny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona . 420/2004 sb.).**

**II. P i p ezkoumání hospoda ení m styse Nový Hrádek za rok 2016**

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

**III. P i p ezkoumání hospoda ení - M stys Nový Hrádek - za rok 2016**

Byly zji-t ny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpo tu územního celku	<b>5,25 %</b>
b) podíl závazk na rozpo tu územního celku	<b>4,32 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>28,60 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro p zkoumávaný územní celek

Nový Hrádek, dne 23.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na p zkoumání hospodaření:

**Na a Naglová**

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
kontrolor pověřený řízením p zkoumání

í í í í í í í í í í í í í í í í .  
podpis kontrolora pověřeného řízením p zkoumání

**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 zkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku p zkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtu do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením p zkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením p zkoumání. Kontrolor pověřený řízením p zkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku p zkoumání hospodaření Nový Hrádek o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis předal Bc. Zdeněk Drahař.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval řádnou hospodářskou činnost, nevlořil řádné peněžité i nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel řádné dotace z národního fondu, nebyl hospodářil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel smlouvu, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úveru, nerealizoval řádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepodílel ani neprodal řádný finanční majetek.



### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona . 420/2004 Sb., **povinen p ijmout opat ení k náprav chyb a nedostatk** uvedených v této zpráv o výsledku p ezkoumání hospoda ení 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) téhož zákona uvést lh tu, ve které podá p íslu-nému p ezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o pln ní p ijatých opat ení a v této lh t p íslu-nému p ezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nespln ním 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 uloží 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 .

**starosta**

í í í í í í í í í í í í í í í í .

podpis

### **KONTAKTY:**

**Na a Naglová**

**nnaglova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 736521912**

**Ivana Marková**

**imarkova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 725301866**