



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 16260/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Město Nové Hradky, IČ 00245267**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **27.2.2013 - 28.2.2013, 6.8.2012 - 8.8.2012**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Město Nové Hradky, Náměstí republiky 46, 373 33 Nové Hradky

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Hana Masojídková
Jaroslav Holub

Zástupce územního celku:

starosta
tajemnice
účetní

Mgr. Vladimír Hokr
Jana Káplová
Eva Stráská

Příloha rozvahy Závěrečný účet	rozpočtového provizoria tj. do doby schválení rozpočtu města pro rok 2012 Ke dni 30.6.2012 Za rok 2011, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 12.3. do 29.3.2012, projednán na ZM dne 29.3.2012, ZM souhlasí s celoročním hospodařením bez výhrad Hospodářský výsledek z roku 2011 Technických služeb - RM ze dne 7.3.2012 schvaluje výši HV tj. 920.194,18 Kč a souhlasí s jeho převedením na úhradu ztráty z minulých let Hospodářský výsledek z roku 2011 Mateřské školy - RM ze dne 7.3.2012 schvaluje výši HV tj. 84.314,46 Kč a schvaluje jeho převod do fondu odměn ve výši 20.000,- Kč a rezervního fondu ve výši 64.314,46 Kč. Hospodářský výsledek z roku 2011 Základní školy - RM ze dne 7.3.2012 schvaluje výši HV ve výši ztráty tj. 4.626,57 Kč a souhlasí s úhradou ztráty z rezervního fondu Ke dni 30.6.2012
Příloha rozvahy příspěvkových organizací Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZM ze dne 29.12.2011 - schváleno rozpočtové provizorium na rok 2012 Zápis ZM ze dne 29.3.2012 - schválení rozpočtu na rok 2012, projednání Závěrečného účtu za rok 2011 Ke dni 30.6.2012
Rozvaha Rozpočtová opatření Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Rozpočtové opatření č.1 - schváleno na ZM dne 28.6.2012 Oznámení o schválení příspěvku na provoz r.2012 ze dne 30.3.2012 - Mateřská škola : 1.000.000,- Kč Oznámení o schválení příspěvku na provoz r.2012 ze dne 30.3.2012 - Technické služby Nové Hradky : 8.200.000,- Kč Oznámení o schválení příspěvku na provoz r.2012 ze dne 30.3.2012 - Základní škola : 2.900.000,- Kč
Faktura	FD č.12 ze dne 4.6.2012, dodavatel Truhlářství David Mráz, Nové Hradky, za výrobu regálu, částka 3.200,- Kč předpis faktury - úč. doklad č.492 ze dne 4.6.2012 úhrada faktury - výpis z účtu KB a.s. č.106 ze dne 6.6.2012, úč. doklad č. 010601 ze dne 6.6.2012
Výsledky kontrol zřízených organizací	zařazení do majetku obce na účet 028 - účetní doklad č.492 Protokol o výsledku provedené kontroly PO Technické služby města Nových Hradů za rok 2011 ze dne 14.2.2012 Protokol o výsledku provedené kontroly PO Mateřská škola Nové Hradky za rok 2011 ze dne 9.2.2012 Protokol o výsledku provedené kontroly PO Základní škola Nové Hradky za rok 2011 ze dne 16.2.2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Oznámení o poskytnutí grantu (investičního charakteru) ze dne 31.5.2012 z GP Podpora zřízení bezpečnostních prvků na pozemních komunikacích ve výši 150.000,- Kč na projekt "Jezdíme bezpečněji a dle předpisů - město Nové Hradky", reg.č. 35-01-040, poukázaná investiční záloha ve výši 70 % Příjem transferu: položka 4222 UZ: 379, čerpání: položka 6xxx, paragraf : 2223 Smlouva o poskytnutí grantu SD/OEZI/136/12 ze dne 30.5.2012, poskytovatel Jihočeský kraj, na realizaci projektu "Jezdíme bezpečněji a dle předpisů - město Nové Hradky", ve výši 150.000,- Kč - 70% celkové výše grantu (záloha) : 105.000,- Kč, 30% tj. 45.000,- Kč bude vyplacena do 1 měsíce po schválení konečného vyúčtování grantu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Projekt "Jezdíme bezpečněji a dle předpisů - město Nové Hradky" (SD/OEZI/136/12) Čerpání dotace: FD č. 127271 ze dne 4.10.2012, za dodání a instalaci 4 ks informačních ukazatelů rychlosti, částka 214.632,- Kč včetně DPH, předpis - účetní doklad č. 938 ze dne 10.10.2012 úhrada - výpis z účtu KB č. 190 ze dne 10.10.2012, částka 214.632,- Kč, úč. doklad č. 019001 ze dne 10.10.2012 - zaúčtována částka 150.000,- Kč s UZ 379 Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 10.10.2012 Dopis e-mail z Krajského úřadu ze dne 19.10.2012 - vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 18.10.2012 - úč. doklad č. 120121 ze dne 18.10.2012 Doplatek dotace z KÚ - výpis z účtu KB č. 199 ze dne 24.10.2012, částka 45.000,- Kč, úč. doklad 019901 ze dne 24.10.2012 Zařazení do majetku na účet 022 - účetní doklad č. 120129
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č.3 - schválení RM dne 24.9.2012 Rozpočtové opatření č.5 - schválení RM dne 12.12.2012
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 10706/11/LCD ze dne 29.6.2011 mezi ČS, a.s. a Městem Nové Hradky, částka až do výše 8.424.554,- Kč, účel úvěru: financování Projektu. Období čerpání této smlouvy trvá do 31.12.2011 (včetně). Způsob splácení úvěru nejpozději do 31.12.2012. Datum konečné splatnosti: do 31.12.2012. Dodatek č.1 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD ze dne 15.12.2011 Dodatek č.2 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD ze dne 28.5.2012, období čerpání: do 30.6.2012 (včetně) Dodatek č.3 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD ze dne 29.10.2012, způsob splácení úvěru nejpozději do 31.12.2013, datum konečné splatnosti úvěru do 31.12.2013.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZM ze dne 20.12.2012 - projednání Dodatku č.3 ke Smlouvě o úvěru s Českou spořitelnou

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Město neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
Město neúčtuje o těchto prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

V roce 2012 dne 28.5.2012 Město uzavřelo Dodatek č.2 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD , ve kterém bylo změněno období čerpání úvěru do 30.6.2012 (včetně). Dodatek č.2 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD nebyl projednán příslušným orgánem města.

Dne 29.10.2012 byl uzavřen Dodatek č.3 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD, který upravuje způsob splácení úvěru nejpozději do 31.12.2013 a datum konečné splatnosti úvěru do 31.12.2013. Dne 29.10.2012 byl Dodatek č.3 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD projednán na RM s usnesením cit."Rada bere na vědomí Dodatek č.3 ke Smlouvě o úvěru s Českou spořitelnou a.s. Z16". Ze 16. zasedání ZM ze dne 20.12.2012 je zřejmé, že ZM projednalo Dodatek č.3 v bodě 3.4., kde ZM bere na vědomí a schvaluje Dodatek č.3, ovšem v usnesení č.3.4. se uvádí cit. "Zastupitelstvo města bere na vědomí Dodatek č.3 ke Smlouvě o úvěru s Českou spořitelnou- prodloužení splatnosti k projektu Polyfunkční pasivní dům".

Z výše uvedeného vyplývá, že Dodatky č.2 a 3 ke Smlouvě o úvěru č.10706/11/LCD nebyly schváleny před podepsáním příslušným orgánem města.

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 9

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření města za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření města

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 30.6.2012 bylo zjištěno, že byly uskutečněny některé výdaje nad rámec schváleného rozpočtu na rok 2012, a to např.:

paragraf 3349 pol. 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený: rozpočet po změnách 2.850,- Kč, výsledek od počátku roku 5.700,- Kč (200 %)

paragraf 3639 pol. 5171 Opravy a udržování: rozpočet po změnách 22.265,- Kč, výsledek od počátku roku 31.500,20 Kč (141,48 %)

paragraf 4351 pol. 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený: schválený rozpočet 0,- Kč, rozpočet po změnách 0,- Kč, výsledek od počátku roku 9.815,20 Kč

NAPRAVENO (dne: 31.12.2012)

Doložen výkaz Fin 2-12 M ke dni 31.12.2012.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Hana Masojídková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Město Nové Hradky	Mgr. Vladimír Hokr <i>starosta</i>

Upozornění:

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, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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.