



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 72376/2021/jahol**

číslo jednací: **KUJCK 39199/2022**



KUCBX012NH7W

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **města Nové Hradky, IČO 00245267**

Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku od 12.10.2021 do 14.10.2021 jako dílčí přezkoumání

a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 10.02.2022 do 11.03.2022 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **města Nové Hradky za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 22.07.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Bc. Dana Berková**
- kontrolorka: Ing. Lada Chlumecká (dílní přezkoumání)

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 301/2021/OEKO-PŘ a 306/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Mgr. Vladimír Hokr - starosta

Ing. Pavla Vaněčková - účetní

Ing. Vladimír Schusser - tajemník

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, a to vyhodnocení ročního podílu závazků, byl učiněn dne 11.03.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 10d odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o poskytnutí dotace SDO/2021/003 ze dne 21.07.2021, příjemce dotace - Basketbalový klub Nové Hradky, IČO 705 36 546, na poskytnutí dotace ve výši 66.250,00 Kč bylo zjištěno, že daná smlouva nebyla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne jejího uzavření. Ke dni ukončení dílčího PH, tj. k 14.10.2021 nebyla smlouva zveřejněna.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Město neúčtuje o hospodářské činnosti.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Město neuzavřelo smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Město nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
V rámci daného předmětu přezkoumání byla realizována kontrola dodržování povinností uložených zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zaměřená na kontrolu postupu zadavatele ve smyslu dodržování zásad transparentnosti, nediskriminace, rovného zacházení a přiměřenosti z hlediska nastavení vnitřního kontrolního systému, tj. dodržování vnitřních postupů pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Město neručí za závazky fyzických a právnických osob.

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Město nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:**
- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty správního deliktu dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 14 772 319,80 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 44 306 332,20 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech

Kontrolní skupina upozorňuje na odpověď Ministerstva financí ve vztahu k okamžiku uskutečnění účetního případu při vzniku pohledávky z titulu prodeje nemovitého majetku. Odpověď je zveřejněna na webových stránkách Ministerstva financí, evidovaná pod č. 1/2019 v části 1.4. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, viz <https://www.mfcr.cz/cs/verejny-sektor/ucetnictvi-a-ucetnictvi-statu/ucetni-reforma-verejnych-financi-ucetnic/metodicka-podpora/otazky-a-odpovedi-ucetnictvi-statu/otazky-ucetni-metody-a-postupy#14>. Ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu se účtuje také o vyřazení nemovitosti z majetkové evidence, případně o zařazení do evidence majetku zatížených věcných břemenem. V případě vzniku závazku vyplývajícího ze smlouvy o poskytnutí dotace se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje datum uzavření smlouvy.

Ve všech účetních případech, které byly předmětem přezkoumání a nebylo při nich účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu, bylo účtováno v rámci účetního období, tudíž tato zjištění nemají vliv na hospodaření města.

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

V souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) daného zákona může zastupitelstvo delegovat pravomoc pro provádění rozpočtových opatření na radu města, která však musí být řádně vymezena, musí být stanoven předmět a výše těchto RO. Zastupitelstvo města Nové Hradky dne 02.12.2020 pověřilo radu města k provádění rozpočtových opatření. Na základě tohoto pověření může rada města schvalovat rozpočtové změny "do celkového ročního objemu 10 % ze schváleného rozpočtu pro r. 2021". Takto definované

vymezení pro provádění rozpočtových opatření je nepřezkoumatelné, kontrolní skupina doporučuje přijetí nového usnesení k delegaci pro provádění rozpočtových opatření s jejich jednoznačným vymezením (výše rozpočtových opatření, kterých závazných ukazatelů se týká). Na zasedání zastupitelstva města ze dne 29.12.2021 byla na radu města delegována pravomoc schvalování rozpočtových změn do 10 % objemu celkových výdajů schváleného rozpočtu pro r. 2022.

Zákon č. 128/2000Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

V § 41 odst. 1 daného zákona je stanoveno, že pokud zákon podmiňuje platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina o tomto právním jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Darovací smlouva č. 3/2021/F finanční ze dne 19.03.2021 tuto doložku neobsahovala. Toto zjištění nemá vliv na hospodaření města.

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů

Dle § 29 daného zákona příspěvková organizace tvoří jednotlivé peněžní fondy, a to fond rezervní, fond investic, fond odměn a fond kulturních a sociálních potřeb. Kontrolou výkazů příspěvkové organizace - Technické služby města Nové Hradky bylo zjištěno, že příspěvková organizace netvoří v souladu s daným ustanovením rezervní fond. Tvorba a použití rezervního fondu jsou definovány v § 30 zákona č. 250/2000 Sb. Kontrolní skupina doporučuje toto zjištění řešit v rámci veřejnosprávní kontroly realizované u této příspěvkové organizace z pozice zřizovatele.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

V návaznosti na § 33a daného zákona kontrolní skupina upozorňuje na povinnost aktualizace oprávnění k připojování podpisových záznamů stanovených interní směrnici "Podpisový vzor" s platností od 01.01.2019. Při konečném PH byla doložena aktualizace "podpisových vzorů".

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne: 11.03.2022

Jména a podpisy kontrolorek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Berková – podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká – podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- za den předání návrhu zprávy je považován den dodání návrhu zprávy do datového schránky územního celku

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na r. 2021 projednán na jednání ZM dne 02.12.2020, zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 13.11.2020 do 03.12.2020 – potvrzeno na dokumentu

Rozpočtová opatření

- Pověření rady města k provádění rozpočtových opatření ze dne 02.12.2020, schvalování rozpočtových změn do celkového ročního objemu 10 % ze schváleného rozpočtu pro r. 2021
- Do termínu dílčího přezkumu schváleno 10 RO:
- RO č. 1 schválené radou města dne 20.01.2021, zveřejněno od 17.02.2021
- RO č. 3 schválené radou města dne 22.03.2021, zveřejněno od 19.04.2021
- RO č. 5 schválené radou města dne 12.05.2021, zveřejněno od 10.06.2021
- RO č. 7 schválené radou města dne 21.06.2021, zveřejněno od 12.07.2021
- RO č. 8 schválené radou města dne 14.07.2021, zveřejněno od 11.08.2021
- Rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách města, ověřeno na <https://www.novehrady.cz/rok-2021/ds-1321/archiv=0&p1=65>, přístup z internetu dne 12.10.2021
- Pověření rady města k provádění rozpočtových opatření ze dne 29.12.2021, schvalování rozpočtových změn do 10 % objemu celkových výdajů schváleného rozpočtu pro r. 2022

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2021 schválen usnesením ZM dne 02.12.2020
- rozpočet schválen jako schodkový na paragrafy a položky, P - 51.892.718,00 Kč, V – 57.912.718,00 Kč, schodek ve výši 623.254,00 Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let
- součástí také rozpočet sociálního fondu, fondu pro oddávající a fondu pro obnovu vodohospodářského majetku
- zveřejněn na internetových stránkách města dne 14.12.2020 - potvrzeno v informaci o zveřejnění dokumentu, ověřeno na https://www.novehrady.cz/assets/File.ashx?id_org=10625&id_dokumenty=10218, přístup z internetu dne 12.10.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Usnesením zastupitelstva města dne 02.12.2020 byl schválen rozpočet města na rok 2021, součástí schváleného rozpočtu byly i příspěvky na provoz příspěvkových organizací:
- Technické služby města Nové Hradce ve výši 13.900.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3639 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M - 13.600.000,00 Kč a odPa 3639 pol. 6351 ve výkazu FIN 2-12 M - 300.000,00 Kč). Oznámení o schválení provozní dotace na r. 2021 ze dne 07.12.2021, oznámení o schválení investiční dotace na r. 2021 ze dne 07.12.2021
- ZŠ Nové Hradce ve výši 2.800.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3113 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M). Oznámení o schválení provozní dotace na r. 2021 ze dne 07.12.2021
- MŠ Nové Hradce ve výši 1.196.000,00 Kč (zaúčtováno na odPa 3111 pol. 5331 ve výkazu FIN 2-12 M). Oznámení o schválení provozní dotace na r. 2021 ze dne 07.12.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2021 - 2024, schválen ZM dne 02.12.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 13.11.2020 do 03.12.2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města dne 14.12.2020 - potvrzeno v informaci o zveřejnění dokumentu, ověřeno na https://www.novehrady.cz/assets/File.ashx?id_org=10625&id_dokumenty=10220, přístup z internetu dne 12.10.2021

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za r. 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 12.05.2021 do 01.06.2021 – potvrzeno na dokumentu, projednán a schválen v ZM dne 31.05.2021, souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.
- Úplné znění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku PH zveřejněno na internetových stránkách města od 08.06.2021, ověřeno na https://www.novehrady.cz/vismo/dokumenty2.asp?id_org=10625&id=10633&n=zaverecny%20Ducet%20Drok%202020, přístup z internetu dne 12.10.2021.

Evidence majetku

- Inventurní karta
- - varovný a informační systém Nové Hradky, inv. č. 94979
- Inventurní karta
- - herní prvky (hřiště), inv. č. 95201 - 95208

Faktura

- Faktury vydané
- Fa č. 21-002-00037 ze dne 23.03.2021 na nájem vodohospodářského majetku za období leden až březen v částce 1.034.248,00 Kč, odběratel Čevak, a.s., České Budějovice, IČO 608 49 657, splatnost faktury 23.04.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 21-002-00037 ze dne 23.03.2021
- úhrada – BV č. 79 (KB, a.s.) – obrát ve výši 1.034.248,00 Kč ze dne 21.04.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00079 ze dne 21.04.2021, transakce č. 2
- Fa č. 21-002-00057 ze dne 19.04.2021 na svoz odpadu podnikatel v částce 2.493,00 Kč, odběratel Novohradské hory, spol. s r.o. Nové Hradky, IČO 632 50 241, splatnost faktury 31.05.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 21-002-00057 ze dne 19.04.2021
- úhrada – BV č. 103 (KB, a.s.) – obrát ve výši 2.493,00 Kč ze dne 24.05.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00103 ze dne 24.05.2021, transakce č. 7
- Přezkoumávané faktury byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.
- Faktury přijaté
- Fa č. 13/2021 ze dne 01.03.2021 na geometrický plán - věcné břemeno v částce 3.060,00 Kč, dodavatel Zdeněk Fical, Suchdol nad Lužnicí, IČO 608 56 629, splatnost faktury 12.03.2021
- předpis pohledávky – účetní doklad č. 21-001-00159 ze dne 04.03.2021
- úhrada – BV č. 51 (KB, a.s.) – obrát ve výši 3.060,00 Kč ze dne 10.03.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00051 ze dne 10.03.2021, transakce č. 14
- účetní doklad č. 21-007-00086 ze dne 23.06.2021 - oprava účtování
- Fa č. 21010037 ze dne 29.01.2021 na parkovací automaty DTZ - 2 ks v částce 295.240,00 Kč, dodavatel Saba ClickPark s.r.o., Praha, IČO 289 68 506, splatnost faktury 12.02.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00081 ze dne 29.01.2021
- úhrada – BV č. 26 (KB, a.s.) – obrát ve výši 295.240,00 Kč ze dne 04.02.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00026 ze dne 04.02.2021, transakce č. 18
- zařazení do majetku - účetní doklad č. 21-007-00011 ze dne 29.01.2021
- Fa č. 2102000136 ze dne 28.04.2021 na sazenice... v částce 46.000,00 Kč, dodavatel Lescus Cetkovice s.r.o., Cetkovice, IČO 607 32 547, splatnost faktury 12.05.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00294 ze dne 28.04.2021
- úhrada – BV č. 87 (KB, a.s.) – obrát ve výši 46.000,00 Kč ze dne 30.04.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00087 ze dne 30.04.2021, transakce č. 11
- Fa č. 20210068 ze dne 23.04.2021 na 2 ks bezdrátových hlásičů v částce 83.957,06 Kč, dodavatel VoiceSys s.r.o., Nymburk, IČO 046 46 606, splatnost faktury 23.05.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00301 ze dne 29.04.2021
- úhrada – BV č. 91 (KB, a.s.) – obrát ve výši 83.957,06 Kč ze dne 06.05.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00091 ze dne 06.05.2021, transakce č. 6
- účetní doklad č. 21-007-00212 ze dne 06.12.2021 (celková částka 144.852,73 Kč), zařazení do majetku na účet 022
- Fa č. 20210177 ze dne 20.05.2021 na tisk letáků "Plán města" v částce 8.217,00 Kč, dodavatel PaedDr. Jan Váňa, Třeboň, IČO 157 92 994, splatnost faktury 31.05.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00363 ze dne 20.05.2021
- úhrada – BV č. 106 (KB, a.s.) – obrát ve výši 295.240,00 Kč ze dne 27.05.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00106 ze dne 27.05.2021, transakce č. 11

- Fa č. 12000181 ze dne 07.06.2021 na dodávku a montáž herních prvků v celkové částce 208.295,45 Kč, dodavatel Bonita Group Service s.r.o., Drásov, IČO 277 38 795, splatnost faktury 21.06.2021
- předpis závazku – účetní doklad č. 21-001-00406 ze dne 07.06.2021
- úhrada – BV č. 116 (KB, a.s.) – obrát ve výši 208.295,45 Kč ze dne 10.06.2021
- zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00116 ze dne 10.06.2021, transakce č. 17
- účetní doklad č. 21-007-00083 ze dne 07.06.2021 (celková částka 285.372,45 Kč), zařazení do majetku na účet 021
- Přezkoumávané faktury byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti.

Hlavní kniha

- K 31.08.2021
- K 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- - plán inventur na r. 2021 ze dne 25.10.2021
- - inventarizační zpráva za r. 2021 ze dne 18.01.2022
- - inventarizace účtů k 31.12.2021 (kontrola zjištěných stavů se stavy vykázanými v hlavní knize k 31.12.2021), účty: 022, 061, 082, 231, 236, 261, 263, 403, 451, 459, 472

Kniha došlých faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-001-00001 - 21-001-00824
- celkový finanční objem - 16.406.896,18 Kč
- pořadová čísla 21-012-00001 - 21-012-00102
- celkový finanční objem - 17.690.862,16 Kč
- přezkoumaný vzorek v částce 931.792,51 Kč

Kniha odeslaných faktur

- Za období r. 2021
- pořadová čísla 21-002-00001 - 21-002-00123
- celkový finanční objem - 4.186.093,00 Kč, přezkoumaný vzorek v částce 1.036.741,00 Kč

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis z jednání zastupitelstva města ze dne 19.12.2019
- Výplatní lístky za období 08/2021
- - osobní číslo 405
- - osobní číslo 278
- - osobní číslo 194
- - osobní číslo 192
- - osobní číslo 228
- - osobní číslo 543

Pokladní doklad

- PPD č. 21-703-00485 ze dne 30.08.2021 na poplatky a příjmy v částce 1.000,00 Kč
- PPD č. 21-703-00466 ze dne 18.08.2021 na dovoz vody do bazénu v částce 720,00 Kč
- PPD č. 21-703-00447 ze dne 10.08.2021 na CB systém - za vstupenky v částce 28.660,00 Kč
- VPD č. 21-703-00481 ze dne 30.08.2021 na květiny - vítání občánků v částce 605,00 Kč
- VPD č. 21-703-00464 ze dne 17.08.2021 na hudební festival Jihočeské Nové Hradky - 1.000 ks mini čokolády (propagační předměty) v částce 2.875,00 Kč

Pokladní kniha (deník)

- K 31.08.2021, zůstatek ve výši 205.402,00 Kč Kč odsouhlasen na analytickou předvahu k 31.08.2021 (AU 261 0300 - hlavní pokladna)

Příloha rozvahy

- K 31.08.2021
- K 31.12.2021

Rozvaha

- K 31.08.2021
- K 31.12.2021

Účetní deník

- přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2021 - 9/2022 - SU 028
- přehled pohybů a stavů na účtech za období 1/2021 - 9/2022 - SU 022

Účtový rozvrh

- Platný pro r. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Výkaz FIN 2-12M k 31.08.2021
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2021

Výkaz zisku a ztráty

- K 31.08.2021
- K 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2020
- K 30.06.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- K 31.12.2020
- K 30.06.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 3/2021/F finanční ze dne 19.03.2021
- poskytnutí daru schváleno ZM dne 01.03.2021
- obdarovaný - Domov pro seniory Horní Stropnice, IČO 006 66 254
- předmět daru - finanční dar ve výši 35.000,00 Kč
- předpis - účetní doklad č. 21-003-00021 ze dne 21.05.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 3 - obrát ve výši 35.000,00 Kč ze dne 21.05.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00102 ze dne 21.05.2021, transakce č. 22

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Program pro poskytování dotací nestátním neziskovým organizacím z rozpočtu města Nové Hradky, schválen v ZM dne 02.12.2020, program zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 07.12.2020 dosud, ověřeno na <https://www.novehrady.cz/program-pro-poskytovani-dotaci-nestatnim-neziskovym-organizacim-z-rozpocet-mesta-nove-hrady/d-10307>, přístup z internetu dne 14.10.2021
- doložena přehledová tabulka "Dotace 2021", dle které bylo poskytnuto celkem 27 dotací dle daného programu v celkovém finančním objemu 1.197.350,00 Kč
- žádost o poskytnutí dotace na rok 2021 ze dne 16.01.2021
- schválení poskytnutí dotace - zápis z jednání ZM ze dne 01.03.2021
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/2021/003 ze dne 21.07.2021
- příjemce dotace - Basketbalový klub Nové Hradky, IČO 705 36 546
- účet dotace - pokrytí nákladů spojených s vedením kroužku dětí do 18 let pro všeobecnou a basketbalovou přípravku pro děti...
- časové užití dotace - 01.01.2021 - 31.12.2021
- výše dotace - 66.250,00 Kč
- vyúčtování dotace - nejpozději do 15.12.2021
- předpis - účetní doklad č. 21-010-00162 ze dne 23.07.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 2, obrát ve výši 66.250,00 Kč ze dne 23.07.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00145 ze dne 23.07.2021, transakce č. 11
- Smlouva o poskytnutí dotace nebyla zveřejněna, ověřeno na <https://www.novehrady.cz/rok-2021/ds-1331/p1=10393>, přístup z internetu dne 14.10.2021.
- vyúčtování dotace - účetní doklad č. 21-012-00179 ze dne 23.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru) reg. č. 439-02-11/21 ze dne 01.06.2021
- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1644/21 ze dne 15.06.2021
- - poskytovatel dotace: JČK
- - účel dotace: "Rekonstrukce čp. 45 v N. Hradech"
- - celkové uznatelné výdaje projektu: 1.246.057,00 Kč
- - realizace projektu: nejpozději do 31.03.2022
- - výše dotace: max. 790.000,00 Kč
- - UZ - 439
- - vyplacení dotace: a) 70 % (záloha ex ante), tj. 553.000,00 Kč po podpisu smlouvy, b) zbývající část do celkové výše dotace 30 %, tj. 237.000,00 Kč bude vyplacena do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování

- - procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši min. 36,6 % z celkových uznatelných výdajů, tj. 456.057,00 Kč
- - vyúčtování a vypořádání dotace: nejpozději do 15.04.2022
- Příjem zálohy dotace:
 - – BV (KB, a.s.) č. 135, obrát ve výši 553.000,00 Kč ze dne 08.07.2021
 - – účetní doklad č. 21-801-00135 ze dne 08.07.2021 (UZ 439)
- Žádost o prodloužení doby realizace projektu a následného vyúčtování... ze dne 05.11.2021
- schválení žádosti - usnesení zastupitelstva JČK ze dne 24.02.2022, usnesení č. 19/ZK/2022 - prodloužení doby realizace projektu do 30.06.2022, podání závěrečné zprávy do 15.07.2022
- Ke dni ukončení PH nedošlo k vyúčtování a vypořádání dotace.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Doložena interní evidence uzavřených smluv o převodu nemovitostí, pro r. 2021 pořadová čísla 485 - 494
- Prodej pozemku p. č. 2326 - zahrada a 2325 - zahrada v k. ú. Vyšné, bez přecenění reálnou hodnotou
- záměr prodeje pozemku zveřejněn v souladu s § 39 zákona o obcích od 26.10.2020 do 11.11.2020 - potvrzeno na dokumentu
- schválení prodeje pozemku – usnesení ZM ze dne 02.12.2020
- kupní smlouva ze dne 01.02.2021
- dodatek č. 1 ke kupní smlouvě ze dne 16.03.2021 - změna čl. III - kupní cena
- kupující: fyzické osoby (J. K. a K. K.)
- kupní cena: 77.700,00 Kč
- informace katastrálního úřadu o vyznačení plomby ze dne 15.02.2021
- právní účinky vkladu ke dni 15.02.2021
- - vyřazení pozemků z účetní evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 21-007-00020 ze dne 16.02.2021
- - předpis pohledávky – účetní doklad č. 21-004-00007 ze dne 01.02.2021
- - úhrada - BV (Česká spořitelna, a.s.) č. 010 - obrát ve výši 77.700,00 Kč ze dne 01.02.2021
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-803-00010 ze dne 01.02.2021, transakce č. 1
- Koupě pozemku p. č. 807/6 v k. ú. Nové Hradky
- schválení koupě pozemku – usnesení ZM ze dne 02.12.2020
- kupní smlouva č. 251/2020-UZSVM/C/12845/2015-NA ze dne 28.12.2020
- prodávající: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- kupní cena: 49.000,00 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 07.04.2021
- - zařazení pozemku do majetkové evidence ke dni návrhu na vklad: účetní doklad č. 21-007-00052 ze dne 07.04.2021, částka 51.000,00 Kč (AU 031 0500)
- - předpis závazku – účetní doklad č. 21-003-00017 ze dne 29.03.2021
- - úhrada - BV (KB, a.s.) č. 64 - obrát ve výši 49.000,00 Kč ze dne 29.03.2021
- - zaúčtování úhrady – účetní doklad č. 21-801-00064 ze dne 29.03.2021, transakce č. 15

Smlouvy o věcných břemenech

- Město v pozici oprávněné
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti stezky a cesty č. 27/21-UZSVM/C/6369/2019-AS ze dne 18.06.2021
- oprávněná: Město Nové Hradky
- povinná: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 844/6 a 844/8 v k. ú. Nové Hradky
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 28.870,00 Kč
- uzavření smlouvy schváleno RM dne 22.03.2021
- uzavření smlouvy schváleno ZM dne 31.05.2021
- právní účinky zápisu ke dni 28.06.2021
- - předpis závazku - účetní doklad č. 21-003-00025 ze dne 23.06.2021, včetně zařazení do majetku na účet 028

- úhrada - BV (KB, a.s.) - č. 125, obrat ve výši 28.870,00 Kč ze dne 23.06.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00125 ze dne 23.06.2021, transakce č. 6
- VPD č. 21-703-00344 ze dne 15.06.2021 v částce 2.000,00 Kč - kolek
- účetní doklad č. 21-703-00344 ze dne 15.06.2021 včetně zařazení na účet 028
- karta majetku - inv. č. 95209, datum zařazení 23.06.2021 v celkové částce 33.930,00 Kč
- Město v pozici povinné
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330055001/001 ze dne 19.07.2021
- oprávněná: EG.D, a. s. Brno
- povinná: Město Nové Hradky
- zatížená nemovitost: pozemek p. č. 1343 a p. č. 73/4 v k. ú. Nakolice, oprávněná je vlastníkem a provozovatelem stavby „Nakolice, K 79/3 - úprava NN“, věcné břemeno zřízeno za účelem umístění distribuční soustavy - kabel NN, kabelové spojky na uvedených pozemcích
- jednorázová náhrada se sjednává ve výši 10.000,00 Kč bez DPH
- uzavření smlouvy schváleno ZM dne 21.06.2021
- právní účinky zápisu ke dni 10.08.2021
- Faktura vydaná č. 21-002-00117 ze dne 24.09.2021, úhrada věcného břemene dle smlouvy CB-014330055001/001 v částce 12.100,00 Kč s DPH
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 21-002-00117 ze dne 24.09.2021
- úhrada - BV (KB, a.s.) č. 209, obrat ve výši 12.100,00 Kč ze dne 21.10.2021
- zaúčtování úhrady - účetní doklad č. 21-801-00209 ze dne 21.10.2021
- pozemky již v minulosti zatíženy věcným břemenem - parc. č. 73/4 - AU 031 0599 , parc. č. 1343 - AU 031 0499

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zabezpečení svozu, odstraňování a ukládání komunálního odpadu... ze dne 02.01.2014 včetně dodatku č 1 ze dne 08.02.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice rady města č. 1/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- postup dle bodu 4.3, písm. b)
- Akce: "Nové Hradky - Veveří - vrt HV-3"
- výzva k podání nabídky ze dne 21.12.2020
- 4 x poptávka, 3 x nabídka
- rozhodnutí zadavatele o ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení a hodnocení nabídek ze dne 07.01.2021
- protokol o otevírání obálek ze dne 18.01.2021
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 18.01.2021
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27.01.2021 - Stavební geologie - geoprůzkum České Budějovice, spol. s r.o., cena bez DPH 430.530,40 Kč, 520.941,78 Kč včetně DPH
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 27.01.2021
- Postup dle bodu 4.3, písm. a) 2. odrážka
- Akce: Dodávka a montáž hracích prvků
- 1 x nabídka
- Objednávka č. MPO-2021-000142 ze dne 31.03.2021, potvrzení objednávky prostřednictvím e-mailu ze dne 01.04.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice města Nové Hradky č. 3/2010 k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji ze dne 30.12.2010
- Směrnice rady města č. 2/2012 vnitřního kontrolního systému účinná od 01.06.2012
- Podpisový vzor s platností od 01.01.2019, dodatek č. 1 s účinností od 05.03.2020, dodatek č. 2 s účinností od 01.11.2020
- Rozhodnutí rady města o navýšení limitu pokladen ze dne 27.07.2020
- Vnitřní směrnice o účtování zásob s účinností od 01.01.2019
- Zásady pro zpracování a oběh účetních dokladů včetně dodatku č. 1 a č. 2
- Směrnice rady města č. 1/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2019

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku provedené kontroly ze dne 22.09.2021 - ZŠ Trhové Sviny
- Protokol o výsledku provedené kontroly ze dne 22.09.2021 - MŠ Trhové Sviny
- Protokol o výsledku provedené kontroly ze dne 22.09.2021 - Technické služby Trhové Sviny

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z jednání RM ze dne 08.03.2021 - schválení účetních závěrek příspěvkových organizací

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 29.12.2021 - pověření RM k provádění rozpočtových opatření
- Zápis z jednání ZM ze dne 31.05.2021 - schválení účetní závěrky města, závěrečného účtu, věcného břemene
- Zápis z jednání ZM ze dne 02.12.2020 - schválení SVR, schválení rozpočtu, pověření RM k provádění rozpočtových opatření, schválení prodeje a koupě pozemků, programu pro poskytování dotací
- Zápis z jednání ZM ze dne 19.12.2019 - stanovení odměn
- Zápis z jednání ZM ze dne 01.03.2021 - schválení poskytnutí daru, dotace
- Zápis z jednání ZM ze dne 21.06.2021 - schválení věcného břemene

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu s účinností od 01.01.2021
- přehled pohybů a stavů na účtech a za období 01 - 12/2021, sestava KEO 1.9.6 UC010 (účet 236)

Prohlášení

- Prohlášení města Nové Hradky ke kontrole TSM Nové Hradky ze dne 28.02.2022 - nebyla provedena kontrola příspěvkové organizace, poslední kontrola dne 22.09.2021

Účetní závěrka

- Schválena ZM dne 31.05.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 04.06.2021
- Stavová zpráva odeslána do CSÚIS dne 04.06.2021
- Převod výsledku hospodaření - účetní doklad č. 21-007-00067 ze dne 31.05.2021

Účetní závěrka zřízených organizací

- ZŠ Nové Hradky - schválena RM dne 08.03.2021, zisk ve výši 6.514,02 Kč (převod do rezervního fondu)
- MŠ Nové Hradky - schválena RM dne 08.03.2021, zisk ve výši 3.076,55 Kč (převod do rezervního fondu)
- Technické služby Nové Hradky - schválena RM dne 08.03.2021, ztráta ve výši 248.361,69 Kč