

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 50249/2015/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
města Nové Hradky, IČO 00245267

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 29. září 2015 do 1. října 2015 jako dílčí přezkoumání a
od 8. března 2016 do 9. března 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření **města Nové Hradky za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 42 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 8.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolor: **Jitka Maurerová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 23/2015 a 30/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Vladimír Hokr - starosta

Mgr. Jana Káplová - tajemnice

Eva Stráská - účetní

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 byl učiněn dne 4.4.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015
- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města Nových Hradů schválilo dne 12.3.2015 usnesením č. 4 přijetí úvěru od České spořitelny, a.s. Praha pro předfinancování akce "ZTV Nové Hradky - Jižní město, I. Etapa - část A", ve výši 4.646.272 Kč a zároveň pověřilo radu města schválením smlouvy o úvěru. Dle zákona o obcích je však rozhodnutí o uzavření smlouvy o přijetí úvěru vyhrazeno zastupitelstvu, proto tuto pravomoc nelze převést na radu města. Rada města schválila dne 25.3.2015 na 13. schůzi Smlouvu o úvěru č. 0390898409 s Českou spořitelnou, a.s. pod bodem č. 17.

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 neprovozuje podnikatelskou činnost.
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Město nesdružilo žádné prostředky.
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
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
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 těchto 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladního dokladu č. 14-703-1011 ze dne 7.10.2014 bylo zjištěno, že město chybně účtuje o nákladech na dary (květiny apod.) na účtu 501 Spotřeba materiálu místo na účtu 543 Dary. Rovněž z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2014 a z výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 je zřejmé, že spolu nekoresponduje částka vykázaná na položce 5194 Věcné dary (19.493 Kč) s částkou uvedenou na účtu 543 Dary (12.290 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: kontrolou výkazu FIN 2 12 M k 31.12.2015 a výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 bylo zjištěno, že spolu korespondují výdaje vykázané na položce rozp. skladby 5194 Věcné dary (157.197 Kč) se zůstatkem uvedeným k 31.12.2015 na účtu 543 Dary.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Z přiložených dokladů (účetní doklady, výpisy z účtu apod.) k inventurnímu soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2014 nelze zjistit skutečný stav tohoto účtu. Sestava Časové rozlišení transferů (rozpuštění) - ROČNÍ za období 12.2014 nedokládá účetní stav účtu 403 k 31.12.2014, neboť je zde uvedeno pouze roční rozpuštění transferů u jednotlivých druhů majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy: inv. soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2015 obsahuje všechny potřebné náležitosti, tj. u jednotlivých transferů označených identifikátorem (celková výše transferů, celková rozpuštěná hodnota transferů, zůstatek transferu, roční rozpuštění transferu).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město dle zřizovací listiny ze dne 2.1.2008 svěřilo příspěvkové organizaci Technické služby (TS) movitý majetek, který eviduje na podrozvahovém účtu 903 0310 Ostatní majetek - TS. Zůstatek tohoto účtu však nesouhlasí se zůstatky majetkových účtů vykázaných v rozvaze TS k 31.12.2014. Např. město zde eviduje i stavby, vykázané v rozvaze TS na účtu 021, přestože nebyly PO svěřeny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy:

- úč. doklad č. 06500261 ze dne 31.12.2015 - vyřazení budovy č.p. 43, nám. Republiky v ocenění 316.070 Kč
- hlavní kniha za období 12/20156 - obraty na účtu 021 - od začátku roku na straně DAL: 316.070 Kč
- vyřazovací protokol dlouhodobého majetku č. 2 ze dne 30.6.2015, inv. č. 1000004, název: obytný dům č. 43, cena: 316.070 Kč
- Protokol o výsledku provedené kontroly u Technických služeb města Nové Hradky ze dne 18.2.2016 - popsáno zjištění, že z účtu 021 byla vyřazena budova nám. Republiky č. p. 43. Porovnáním inventurního soupisu podrozvahového účtu 909 0310 Ostatní majetek TSM vyhotoveného městem (zůstatek k 31.12.2015: 15.169.338,56 Kč) a zůstatku rozvahových majetkových účtů (013+018+021+022+028) zřízené PO TSM Nové Hradky (zůstatek k 31.12.2015: 15.169.338,56 Kč) byla zjištěna shoda účetních zůstatků evidovaných na příslušných účtech.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byla zjištěna chyba, která nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

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:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,62 %

České Budějovice, dne 4.4.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	KRAJSKÝ ÚŘAD JIHOČESKÝ KRAJ Odbor ekonomický oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí U Zimního stadionu 1952/2 370 76 České Budějovice	<i>Jana Hůlková</i> podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Jitka Maurerová kontrolor	<i>Maurerová Jitka</i> podpis kontrolora	

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí 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. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky o počtu 14 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12.4.2016 a její stejnopis převzal dne 12.4.2016
Mgr. Vladimír Hokr, starosta města Nové Hradky.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Mgr. Vladimír Hokr

starosta města



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 byl rozpočet města zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup od 22.1.2015 do 12.2.2015 (potvrzeno na materiálu Návrh rozpočtu roku 2015)

Pravidla rozpočtového provizoria

- - usnesení ZM ze dne 16.12.2014, bod č. 4 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, cit.: "Zastupitelstvo města stanovuje pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 tak, že měsíční výdaje budou hrazeny do výše jedné dvanáctiny celkových výdajů posledního schváleného rozpočtu města."

Rozpočtová opatření

- - pověření rady města k provádění rozpočtových opatření - zasedání ZM ze dne 12.2.2015, bod č. 3): "Zastupitelstvo města zmocňuje radu města ke schvalování rozpočtových opatření do celkového ročního objemu 10% ze schváleného rozpočtu pro rok 2015."
- RO č. 1 schválené radou města dne 25.2.2015, vzato na vědomí na zasedání ZM dne 12.3.2015
- RO č. 2 schválené na zasedání ZM dne 12.3.2015

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2018, sestavený dne 3.11.2014

Schválený rozpočet

- - schválení rozpočtu na rok 2015 - viz zápis z jednání ZM ze dne 12. února 2015
- - příjmy ve výši: 51.833.739 Kč
- - výdaje ve výši: 47.055.160 Kč
- - splátky úvěrů ve výši 4.778.579 Kč
- "V rozpočtu jsou zahrnuty závazné ukazatele pro příspěvkové organizace města, a to pro Technické služby města Nových Hradů ve výši 9.500.000 Kč, Základní školu Nové Hradky 2.800.000 Kč a Mateřskou školu Nové Hradky 1.000.000 Kč. Sociální fond má stanoveny celkové příjmy 160.000 Kč a celkové výdaje na rok 2015 ve výši 177.700 Kč."

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- - Příspěvkové organizace Mateřská škola
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015
- - Příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015
- - Příspěvkové organizace Technické služby Nové Hradky
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015

Závěrečný účet

- zveřejněn na ÚD města od 7.5.2015 do 28.5.2015 i způsobem umožňujícím dálkový přístup (potvrzeno na materiálu Závěrečný účet města)
- - projednání ZÚ v ZM dne 28.5.2015, usnesení na 5. jednání ZM, bod č. 5 - souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, přijetí konkrétních nápravných opatření

Evidence majetku

- faktura došla č. FV-131/2015 ze dne 16.3.2015, dodávka PC HP ProDesk 1 ks + 1 ks monitor HP, celková částka 15.246 Kč s DPH
- účetní doklad č. 1503-001067 ze dne 16.3.2015 - předpis faktury (558/321) + zařazení do majetku města na účet 028
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 54, obrát ze dne 23.3.2015, částka 15.246 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 15-801-00545 ze dne 23.3.2015, částka 15.246 Kč
- faktura došla č. 150606 ze dne 10.6.2015, za návrh, grafické a vlastní zhotovení trvalé pamětní desky pro zajištění publicity projektu: Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech, celková částka 10.000 Kč s DPH
- účetní doklad č. 1506-000266 ze dne 12.6.2015 - předpis faktury (558/321) + zařazení do majetku města na účet 028
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 110, obrát ze dne 15.6.2015, částka 10.000 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 15-801-01281 ze dne 15.6.2015, částka 10.000 Kč
- faktura došla č. FZ1500642 ze dne 8.7.2015, zakázkový áčkový stojan STANDARD + 2x litý stojánek na leták, celková částka 3.469 Kč s DPH

- účetní doklad č. 1507-000169 ze dne 10.7.2015 - předpis faktury + zařazení stanu v hodnotě 3.264,58 Kč do majetku města na účet 028, zbývající částka zaúčtována na účet 501
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 130, obrát ze dne 14.7.2015, částka 3.469 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 1507-000418 ze dne 14.7.2015
-
- Objednávka ze dne 1. dubna 2015 - člun + čelo + závěsný lodní motor
- Dodací list č. 100150025 ze dne 2.4.2015, dodání člunu Ultimate + čelo + závěsný lodní motor, částka 53.336 Kč s DPH
- předpis: účetní doklad č. 1504-000067 ze dne 3.4.2015
- úhrada: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 64, obrát ze dne 7.4.2015, částka 53.336 Kč
- zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 1504-000579 ze dne 7.4.2015

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 8/2015

Hlavní kniha

- 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2015
- Dlouhodobé pohledávky:
- 462 100 - Služby kotelna, splátka v r. 2016: 250.000 Kč
- 462 510 - Rožmberk návratný příspěvek, splátka v r. 2016: 250.600 Kč
- Dlouhodobé závazky:
- 451 210 - úvěr ZTV, splátka v r. 2016: 1.548.758 Kč
- 459 300 - rezidence- parkoviště, spl. v r. 2016: 64.481 Kč
- 472 0110 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, zůstatek k 31.12.2015: 336.000 Kč
-
- Inv. soupisy majetku a závazků k 31.12.2015: účet 021, 022, 028, 052, 061, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 142, 192, 194, 231, 236, 263, 281, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 346, 349, 373, 374, 378, 388, 389, 403, 419, 451, 459, 472, 462, 909

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.8.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.8.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- sestaven ke dni dílčího PH

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2014
- sestaven k 31.1.2015
- sestaven k 28.2.2015
- sestaven k 31.8.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.8.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Hradky
- sestavena k 30.6.2015
-
- Rozvaha příspěvkové organizace Technické služby města Nové Hradky
- sestavena k 30.9.2015
-

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- sestavena k 30.6.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Hradky sestavený k 30.6.2015

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Příspěvková organizace "Technické služby města Nové Hradky"
- Zřizovací listina ze dne 29.2.2008 a Dodatek č. 1/2009 ze dne 2.10.2009, schv. ZM dne 29.9.2009
- - úč. doklad č. 06500261 ze dne 31.12.2015 - vyřazení budovy č.p. 43, nám. Republiky v ocenění 316.070 Kč
- - hlavní kniha za období 12/20156 - obraty na účtu 021 - od začátku roku na straně DAL: 316.070 Kč
- - vyřazovací protokol dlouhodobého majetku č. 2 ze dne 30.6.2015, inv. č. 1000004, název: obytný dům č. 43, cena: 316.070 Kč
- - Protokol o výsledku provedené kontroly u Technických služeb města Nové Hradky ze dne 18.2.2016 - popsáno zjištění, že z účtu 021 byla vyřazena budova nám. Republiky č. p. 43
- - porovnání inventurního soupisu podrozvahového účtu 909 0310 Ostatní majetek TSM - zůstatek k 31.12.2015: 15.169.338,56 Kč a zůstatek rozvahových majetkových účtů (013+018+021+022+028) TSM Nové Hradky k 31.12.2015 je rovněž 15.169.338,56 Kč
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31.12.2015, předmět: zapůjčení hmotného majetku uvedeného v příloze v celkové účetní hodnotě: 3.646.749,86 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.3.2015, poskytovatel: město N.H., příjemce: TJ N.H., výše poskytnuté dotace: 635.000 Kč, účel: na pokrytí nákladů spojených s činnostmi oddílů TJ a s provozem tělocvičny a sportoviště, využití: do 31.12.2015, finanční vypořádání: ano, nejpozději do 31.1.2016, schválení usn. č. 4 ze dne 12.3.2015
- - BV č. 030, debetní obrat ze dne 19.3.2015, 635.000 Kč, příjemce TJ N.H. - úč. dokl. č. 15-803-00152 ze dne 19.2.2015 - zaúčtování poskytnutí zálohy (MD 345/DAL 231) - opravný úč. dokl. č. 1504-000787 ze dne 27.4.2015 (MD373/DAI231)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: Rekonstrukce části vstupní brány v Nových Hradech"
- Dotační dopis ze dne 14.5.2015 - Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru), reg. č. 39-02-001/15
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1818/15 ze dne 13.5.2015, celkové uznatelné výdaje projektu: 452.148 Kč, výše dotace: 360.000 Kč, vyplacení dotace: a) 70% (záloha ax ente), tj. 252.000 Kč, b) zbývající část 30%, tj. 108.000 Kč do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování, podmínky užití dotace: 20,38% = podíl vlastních prostředků na realizaci projektu z celkových uznatelných nákladů (92.148 Kč), realizace projektu: do 31.10.2018, vyúčtování: nejpozději do 16.11.2015
- přijetí zálohy - BV č. 102, kreditní obrat ze dne 3.6.2015, 252.000 Kč - úč. dokl. č. 15-801-01119 ze dne 3.6.2015, UZ 439, pol. 4222
- Čerpání dotace:
- DFA č. 6/2015 ze dne 30.10.2015, dodavatel: Z. Kučera, označení dodávky: stavební práce, celkem k úhradě: 337.396 Kč
- předpis závazku: úč. dokl. č. 1511-000007 ze dne 2.11.2015
- úhrada DFA - BV č. 203, debetní obrat ze dne 3.11.2015, 337.396 Kč - úč. dokl. č. 15-801-02203 ze dne 3.11.2015, s UZ 323.569 Kč a vl. prostředky: 13.827 Kč (zámek a zasklení okna)
- DFA č. 34-2015 ze dne 30.10.2015, dodavatel: František Nedorost, tesařské a pokrývačské práce, označení dodávky: rekonstrukce střechy, celkem k úhradě: 131.890 Kč
- předpis závazku: úč. dokl. č. 1511-000020 ze dne 3.11.2015
- úhrada DFA - BV č. 204, debetní obrat ze dne 4.11.2015, 131.890 Kč - úč. dokl. č. 15-801-02216 ze dne 4.11.2015, s UZ 439: 36.431 Kč, vlastní podíl: 95.459 Kč
- Závěrečná zpráva ze dne 9.11.2015, celkové náklady projektu činily 469.286 Kč, poskytnutá dotace: 79,62% uznatelných nákladů, vlastní podíl: 20,38%
- Ke dni 31.12.2015 nebyl dán pokyn k finančnímu vypořádání a nebyl zaslán doplatek dotace ve výši 108.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech (reg. č. projektu: CZ.1.14/1.5.00/31.02989)

- Smlouva o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015, poskytovatel dotace: Regionální rada regionu soudržnosti Jihozápad Č.B., Čl. IV. Výše dotace a účelové určení: ve výši 85 % z celkových způsobilých výdajů projektu, max. však v celkové výši: 13.274.509 Kč,
- - dotace z Regionální rady celkem: INV dotace: 13.223.084 Kč, NEINV dotace: 51.425 Kč, dotace celkem: 13.274.509 Kč (85%)
- - národní financování příjemce dotace: INV dotace: 2.333.486 Kč, NEIN dotace: 9.075 Kč, dotace celkem: 2.342.561 Kč (15%)
-
- Dodatek č. 1 ze dne 30.6.2015 ke Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015 - změna harmonogramu - změna termínu ukončení fyzické realizace projektu a termínu ukončení projektu a s tím související změna čl. III. Smlouvy (mezní datum ukončení fyzické realizace projektu/rozhodné datum pro určení způsobilosti výdajů: 31.8.2015 a mezní datum ukončení projektu/termín předložení závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu: 19.9.2015)
- Dodatek č. 2 ze dne 23.9.2015 ke Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015 (mezní datum ukončení fyzické realizace projektu/rozhodné datum pro určení způsobilosti výdajů: 14.9.2015 a mezní datum ukončení projektu/termín předložení závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu: 5.10.2015)
-
- K 31.12.2015 nebyla dotace od poskytovatele zaslána na účet města.

Smlouvy nájemní

- - Schválení pronájmu pozemku parc.č. 820 a č. 821 v k.ú. Nové Hradky od Státního pozemkového úřadu, Krajského pozemkového úřadu pro Jihočeský kraj - 22. jednání rady města Nové Hradky ze dne 28.7.2015
- - Nájemní smlouva č. 62N15/05 ze dne 12.8.2015, pronajímatel: ČR - Státní pozemkový úřad, nájemce: Město Nové Hradky, předmět nájmu: pozemky st. p. č. 820 a 821 v k.ú. Nové Hradky, smlouva účinná dnem podpisu obou stran, doba nájmu: na dobu neurčitou, dohoda o zaplacení úhrady za užívání nemovité věci č. 62N15/05 uzavřená dne 12.8.2015, na straně jedné: ČR - Státní pozemkový úřad na straně druhé: Město Nové Hradky, roční úhrada za užívání nemovitých věcí: 2.100 Kč/rok, nájemné za období od účinnosti smlouvy do 30.9.2015 včetně činí 173 Kč, za období od 1.12.2004 do 31.8.2015 včetně činí celková úhrada 22.576 Kč
- předpis nájemného: účetní doklad č. 1508-000394 ze dne 17.8.2015, částka 24.849 Kč
- inkaso nájemného: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 151 obrát dne 17.8.2015, částka 24.849 Kč - účetní doklad č. 1508-000527 ze dne 17.8.2015

Smlouvy nájemní

- - Zveřejnění záměru města Nových Hradů pronájmu nemovité věci, zveřejněno dne 23.3.2015, sejmuto dne 7.4.2015 - zveřejněno i způsobem umožňujícím dálkový přístup
- - Smlouva o nájmu nemovité věci ze dne 29.9.2015, pronajímatel: Město Nové Hradky, nájemce: FO, předmět nájmu: nájem části nemovitostí věci - pozemku parc.č. 2413 o výměře 600 m² v k.ú. Byňov, doba nájmu: na dobu pěti let, počínaje dnem 1.10.2015, celkové roční nájemné: 300 Kč, nájemné za rok 2015 ve výši 75 Kč bude uhrazeno při podpisu smlouvy, v čl. VIII. smlouvy je uvedena doložka: "Záměr pronajmout shora uvedenou nemovitost byl zveřejněn na úřední desce města od 23.3.2015 do 7.4.2015 a poté schválen radou města dne 22.4.2015."
- - Schválení pronájmu RM - Zápis z 15. schůze městské rady ze dne 22.4.2015, bod č. 10. Pronájem pozemků v k.ú. Byňov
- - Předpis ročního nájemného: účetní doklad č. 1508-000870 ze dne 31.8.2015, 300 Kč
- - Oprava zaúčtování předpisu pro rok 2015: účetní doklad č. 1509-001132 ze dne 29.9.2015, 75 Kč
- - Inkaso ročního nájemného pro rok 2015: 75 Kč: PPD č. 15-703-00831 ze dne 29.9.2015, částka 75 Kč - účetní doklad č. 1509-001133 ze dne 29.9.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 27.7.2015, prodávající: město Nové Hradky, kupující: fyzické osoby, předměty smlouvy: prodej pozemku parc.č. 824/31 o výměře 135 m² v k.ú. Nové Hradky, kupní cena: 13.500 Kč, kupní cena byla kupujícími uhrazena před podpisem této kupní smlouvy, doložka potvrzující splnění podmínek zákona č. 128/2000 Sb je součástí smlouvy v čl. IV.
- Zveřejnění záměru prodeje nemovité věci na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup - parc. č. 824/31 o výměře 135 m² v k.ú. Nové Hradky, zveřejněno dne 14.8.2014, sejmuto dne 29.8.2014,
- - schválení prodeje - zasedání ZM dne 7.10.2014 - usnesení bod č. 2)
- - inkaso za prodej pozemku - PPD č. 15-703-00643 ze dne 27.7.2015, 13.500 Kč - účetní doklad č. 15-703-00643 ze dne 27.7.2015, částka 13.500 Kč
- - Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky k 29.7.2015
- - Vyřazení pozemku z majetku města: účetní doklad č. 1507-000821 ze dne 29.7.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0390898409 ze dne 31.3.2015, banka: Česká spořitelna a.s., výše úvěru: 4.646.272 Kč, účel: "ZTV Nové Hradky - Jižní město, I. etapa - část A", 1. splátka splatná 31.12.2015: 1.548.758 Kč, poslední splátka ve výši 1.548.756 Kč splatná 30.3.2017
- - zůstatek závazku k 31.8.2015 odsouhlasen s Rozvahou na výpis z úvěrového účtu č. 011 za období 21.8.2015 - 31.8.2015
- - schválení uzavření smlouvy o přijetí úvěru v ZM dne 12.3.2015 usn. č. 4.646.272 Kč

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10291/15/LCD ze dne 31.3.2015, banka: ČS, a.s., účel: na projekt pod názvem "Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech", úvěr ve výši: 13.274.509 Kč, čerpání: do dne 10.7.2015, způsob splácení: jedinou splátkou v plné výši dne 28.2.2016 (den konečné splatnosti).
- Výpis z úvěrového účtu č. 016, sjednaná výše úvěru: 13.274.509 Kč, vyčerpaná částka úvěru: 13.274.509 Kč, datum ukončení čerpání: 30.9.2015, PZ: 13.274.509 Kč, konečný zůstatek k 31.12.2015: 13.274.509 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- - Schválení uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene - zápis z 19. schůze RM ze dne 3.6.2015, bod č. 6)
- - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-14330017869/001 ze dne 27.7.2015, povinný: Město Nové Hradky, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s., předmět smlouvy: umístění stavby realizované od názvem "Byňov - výměra TS obec a kabel NN" na pozemku parc.č. 2349, 2347, 2344, 2588, 2589, 2336, 2335, 2334, 2337, 2397, 2590 v k.ú. Byňov, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene: 10.000 Kč bez DPH, bude uhrazena na základě daňového dokladu - faktury s termínem splatnosti min. 21 dnů od doručení
- - Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku) - účetní doklad č. 1508-000501 ze dne 19.8.2015 ve výši 12.000 Kč (účet 311/609)
- - Faktura vystavená č. 15-002-00105 ze dne 19.8.2015, částka 10.000 Kč bez DPH, 12.100 Kč s DPH
- - Inkaso pohledávky - bankovní výpis KB a.s. č. 174, obrát ze dne 21.9.2015, částka 12.100 Kč - účetní doklad č. 15-80101909 ze dne 21.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Projekt: „Oprava havarijního stavu stávající splaškové kanalizace Nové Hradky – Vilová čtvrť“ – zakázka malého rozsahu na stavební práce s předpokládanou cenou: 3.392.000 Kč bez DPH, kritériem pro hodnocení nabídek je nejnižší nabídková cena bez DPH
- Zastoupení zadavatele – společnost pověřená výkonem zadavatelských činností dle příkazní smlouvy ze dne 31.3. 2015, příkazník: STAVEBNÍ PORADNA, spol. s r.o., cena: 18.000 Kč + 21% DPH (3.780 Kč), tj. celkem: 21.780 Kč.
- - Výzva k podání nabídky zaslaná jednotlivým dodavatelům (včetně kopie poštovního podacího archu a potvrzených doručenek – 4x) ze dne 13.4.2015
- - Výzva k podání nabídky zveřejněná na úřední desce a internetových stránkách města - (www.novehrady.cz) – zveřejněno na úřední desce obce od 13.4.2015 do 24.4.2015
- - Zadávací dokumentace
- - Pokyny pro zpracování nabídky ze dne 13.4.2015
- - Projektová dokumentace
- Zvláštní přílohy
- - Zvláštní příloha č. 1 – Krycí list nabídky
- - Zvláštní příloha č. 2 – Čestné prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů
- - Zvláštní příloha č. 3 – Realizované zakázky srovnatelného charakteru
- - Zvláštní příloha č. 4 – Smlouva o dílo - návrh
- - Zvláštní příloha č. 5 – Subdodavatelský systém a podíl výkonů (Krycí list rekapitulace stavby, Krycí list položkového rozpočtu)
- - Zvláštní příloha č. 6 – CD s elektronickou verzí zvláštních příloh nabídky č. 1 – 5, projektová dokumentace a soupisu prací, dodávek a služeb
- 4. Protokol o předání zadávací dokumentace (8x)
- 5. Protokol o otevírání obálek s nabídkami – kontrola podaných nabídek ze dne 24.4.2015
-
- Příloha č. 1 – Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.4.2015 a prohlášení o nepodjatosti ze dne 24.4.2015 (3 x)6. Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 29.4.2015Příloha č. 1 – Jmenování hodnotící komise a prohlášení o nepodjatosti ze dne 20.4.2015Příloha č. 2 – Odborný posudek podaných nabídek (bez data) 7. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.4.2015

- 8. Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky jednotlivým uchazečům (3x, včetně kopie poštovního podacího archu a potvrzení doručenek)
- 9. Doklad o uveřejnění uzavřené smlouvy o dílo na zaregistrovaném profilu zadavatele – zveřejnění smlouvy o dílo dne 18.5.2015
- 10. Podané nabídky uchazečů:
 - - VHS – Vodohospodářské stavby, spol. s r.o., Č.B.
 - - HYDRO a KOV s.r.o., Třeboň
 - - ZVÁNOVEC a.s., Č.B.
 - - Krycí list nabídky Zvláštní příloha č. 1 – Krycí list nabídky
- Směrnice rady města č. 1/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: 10.11.2014 – VZMR posuzována dle Čl. 2 odst. 2.2 písm. d) – předpokládaná hodnota v limitu od 500.000 Kč bez DPH a nedosáhne 6.000.000 Kč bez DPH – odpovědnou osobou ve vztahu k této VZMR je rada města.
- Rozhodnutí zadavatele o schválení dodavatele VZ – usnesení RM č. 16 ze dne 29.4.2015
- Smlouva o dílo ze dne 4.5.2015 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.5.2015), zhotovitel: ZVÁNOVEC a.s. České Budějovice, cena díla bez DPH: 2.391.219 Kč.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 29.5.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- - Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 1.1.2008 + Dodatek č. 1 k Zásadám pro tvorbu a použití soc. fondu, účinnost od 1.7.2011
- - Směrnice Města Nové Hradky o účtování na podrozvahových účtech - Dodatek č. 1, účinná od 1.1.2015
- - Podpisový vzor pracovní města Nové Hradky, pověřených k nařizování, schvalování a přezkušování účetních dokladů podle zák.č. 563/1991 Sb. o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb. s platností od 6.11.2014
- - Zásady pro zpracování a oběh účetních dokladů pro Městský úřad Nové Hradky účinné od 1.1.2005 + Dodatek č. 1 k zásadám pro zpracování a oběh účetních dokladů, účinný od 1.8.2015
- - Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - Město Nové Hradky
- - Směrnice Města Nové Hradky k časovému rozlišení nákladů a výnosů dle zákona o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- - Směrnice Města Nové Hradky o účtování na podrozvahových účtech, účinná od 1.7.2011

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z 13. schůze RM ze dne 25.3.2015:
- bod č. 8): RM schvaluje zlepšený HV Mateřské školy Nové Hradky za rok 2014 ve výši 9.968,52 Kč a schvaluje jeho převod do fondu odměn ve výši 3.000 Kč a rezervního fondu ve výši 6.968,52 Kč, bod č. 9)
- - RM schvaluje HV Základní školy Nové Hradky za rok 2014 ve výši ztráty 244.174,85 Kč a schvaluje použití rezervního fondu na úhradu ztráty za rok 2014 ,
- - bod č. 11): RM schvaluje zlepšený HV Technických služeb města Nové Hradky za rok 2014 ve výši 255.221,85 Kč a schvaluje převést výsledek hospodaření běžného účetního období
- Zápis z 19. schůze městské rady ze dne 3.6.2015 - bod č. 14) schválení účetní závěrky Mateřské školy Nové Hradky za rok 2014
- Zápis z 20. schůze městské rady ze dne 15.6.2015 - bod č. 14) schválení účetní závěrky Základní školy Nové Hradky za rok 2014, bod č. 15) schválení účetní závěrky Technických služeb města Nové Hradky za rok 2014
- Zápis z 15. schůze městské rady ze dne 22.4.2015, bod č. 10. Pronájem pozemků v k.ú. Byňov
- Žádost TSM Nových Hradů ze dne 31.10.2014 - předložení aktuálního odpisového plánu ke schválení RM - Zápis ze 123. jednání RM

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2014 - usnesení - bod č. 4 - schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015
- ze dne 02.12.2015 - usnesení bod č. 3 - schválení rozpočtu města na rok 2015, zmocnění rady města ke schvalování rozpočtových opatření

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond města
- výpis z běžného účtu vedený u KB a.s. č. 31 ze dne 31.8.2015 - konečný stav činí 74.538,58 Kč - odsouhlasen na Rozvahu, analytickou předvahu a Přílohu k rozvaze k 31.8.2015
- tvorba fondu za období 1 - 8/2015 ve výši 101.156,06 Kč
- čerpání fondu za období 1 - 8/2015 je 93.599 Kč
- namátkové čerpání sociálního fondu:

- stravné:
- účetní doklad č. 15-801-00790 ze dne 17.4.2015, příspěvek na stravování zaměstnanců a uvolněných zastupitelů města za měsíc duben 2015, částka 7.561,40 Kč
- faktura došla č. 113067 ze dne 24.6.2015, nákup mobilního telefonu pro zaměstnance obce pro D.C., částka 2.500 Kč
- účetní doklad č. 1506-000975 ze dne 26.6.2015
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 21, obrat ze dne 29.6.2015, úhrada došlé faktury v částce 2.500 Kč
- účetní doklad č. 15-802-00035 ze dne 29.6.2015
- výplatní lístek za měsíc 5/2015 (dodanění částky 500 Kč)
-
- faktura došla č. 2015/02 ze dne 3.6.2015, částka 2.650 Kč, masáže a pedikúra pro 4 zaměstnance úřadu za období únor až květen 2015
- účetní doklad č. 1506000074 ze dne 3.6.2015
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 17, obrat ze dne 8.6.2015, úhrada faktury ve výši 2.650 Kč
- účetní doklad č. 15-80200030 ze dne 8.6.2015
-
- tvorba fondu:
- výpis z běžného účtu vedený u KB a.s. č. 28, obrat ze dne 10.8.2015, částka 16.029 Kč - převod z podílu mezd za období červenec 2015
- účetní doklad č. 15-80200045 ze dne 10.8.2015
- rekapitulace mezd a odměn za období červenec 2015

účetní závěrka

- účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřské školy Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 3.6.2015
- schváleno v Radě města dne 3.6.2015 - bod č. 14
-
- účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15.6.2015
- schváleno v Radě města dne 15.6.2015 - bod č. 14
-
- účetní závěrka příspěvkové organizace Technické služby města Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15.6.2015
- schváleno v Radě města dne 15.6.2015 - bod č. 15

Účetní závěrka města

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 29.5.2015
- usnesení ZM ze dne 28.5.2015, bod č. 4 - schválení účetní závěrky
- zasláno na CSÚIS dne 11.6.2015
- účetní doklad č. 1505-001070 ze dne 28.5.2015 (účet 431 a 432)



MĚSTO NOVÉ HRADKY
nám. Republiky čp. 46
373 33 Nové Hradky

JIHOČESKÝ KRAJ KRAJSKÝ ÚŘAD	
Datum: 26-04-2016	
Číslo:	
Právní:	

Č.j. 1318/2016

Datum: 26.4.2016

Vyřizuje:

Telefon:

Krajský úřad - Jihočeský kraj
Jana Hůlková
Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Stanovisko k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 – Město Nové Hradky

Tímto podáváme stanovisko ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015. V návrhu zprávy byly uvedeny chyby a nedostatky v členění:

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 85 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města Nových Hradů schválilo dne 12.3.2015 usnesením č. 4 přijetí úvěru od České spořitelny, a.s. Praha pro předfinancování akce „ZTV Nové Hradky – Jižní město, I. Etapa – část A“, ve výši 4.646.272 Kč a zároveň pověřilo radu města schválením smlouvy o úvěru. Dle zákona o obcích je však rozhodnutí o uzavření smlouvy o přijetí úvěru vyhrazeno zastupitelstvu, proto tuto pravomoc nelze převést na radu města. Rada města schválila dne 25.3.2015 na 13. Schůzi Smlouvu o úvěru č. 0390898409 v Českou spořitelnou, a.s. pod bodem č. 17.

Stanovisko:

Zastupitelstvo města schválilo přijetí úvěru, jak je uvedeno výše. Tímto se domníváme, že bylo naplněno ustanovení § 85 písm. j) zákona o obcích: Zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování o těchto právních jednáních: uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru.....“. K samotnému aktu uzavření smlouvy, její platnosti a posléze účinnosti dochází až podpisem oprávněných osob. Skutečnost, že zastupitelstvo pověřilo radu města před samotným podpisem statutárního orgánu (starosty města) ještě nadbytečným jednáním, tj. zkontrolováním a schválením samotné smlouvy o úvěru, nelze považovat, za chybu, že zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

Dále bychom rádi upozornili, že v materiálu: Rámcová náplň přezkoumání hospodaření obcí a dobrovolných svazků obcí na rok 2012 (zákon o obcích se v tomto znění neměnil), oddělení přezkumu a metodiky hospodaření na str. 38 (internetový zdroj) uvádí:

„rozhodnutí o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky

- *zda zastupitelstvo obce rozhodlo o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky (§ 85 písm.j) zákona o obcích) před uzavřením písemné smlouvy.*“

Z tohoto znění vyplývá, že Vaše oddělení také nepočítá se schválením smlouvy v zastupitelstvu, ale pouze rozhodnutím o přijetí úvěru.

Dozorovým orgánem nad rozhodováním obecních orgánů o majetkových dispozicích je Ministerstvo vnitra ČR. V materiálu ze semináře a uveřejněné části sborníku k problematice dozoru nad výkonem samostatné působnosti orgány územních samosprávních celků od JUDr. Adama Furka na str. 383 (internetový zdroj) viz citace vyplývá, že nelze jednoznačně stanovit, že pokud zastupitelstvo schválilo přijetí úvěru a pověřilo radu schválením smlouvy, že došlo k porušení ustanovení § 85 písm. j) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů takovým způsobem, aby se tento nedostatek uváděl ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015, neboť zastupitelstvo města schválilo, dle předložených materiálů pro jednání zastupitelstva, všechny podstatné náležitosti a veřejný zájem byl zachován. Dále upozorňujeme, že se jedná o adhezní smlouvu, kdy podmínky určuje jedna strana, které druhá strana buď přijme nebo nepřijme.

Citace:

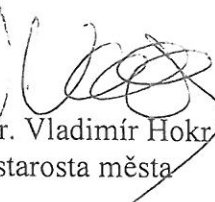
„VII. Závěrem

Majetková usnesení orgánů územních samosprávních celků představují specifickou oblast rozhodovací činnosti samosprávy. Jejich specifika jsou dána především prolínáním veřejného a soukromého práva, neboť usnesení, jímž obec schvaluje dispozici svým majetkem, je sice rozhodnutím v oblasti práva veřejného, jeho existence je však podmínkou platnosti schváleného a obcí učiněného soukromoprávního úkonu (§ 41 odst. 2 obecního zřízení). Specifická povaha majetkových usnesení se proto projevuje i v možnostech státu uplatňovat vůči nim dozorová opatření v případě, že odporují zákonu. Podmínkou pro zásah ze strany státu totiž není jen zjištěný rozpor se zákonem (resp. s normou veřejného práva), ale i splnění požadavku plynoucího z čl. 101 odst. 4 Ústavy, tedy požadavku nezbytnosti dozorového zásahu k ochraně zákona, resp. k ochraně veřejného zájmu. Na dozorový zásah ze strany státu vůči majetkovým usnesením je proto nutné pohlížet jen jako na subsidiární nástroj ochrany zákona a k jeho využití přistupovat pouze, pokud míra narušení veřejného zájmu nezákonnou dispozicí ze strany obce je natolik intenzivní, že k ochraně tohoto veřejného zájmu je autoritativní (byť nepřímý) zásah do právního vztahu mezi obcí a jiným subjektem nezbytný, např. vyžaduje-li dozorový zásah ochrana ostatních (neúspěšných) účastníků nabídkového řízení. Pokud však sama obec usiluje o dobrovolné zjednání nápravy nebo zpochybní-li obcí učiněný právní úkon žalobou v civilním sporném řízení jiný subjekt, nebude pro uplatnění dozorového zásahu vůči majetkovému usnesení zpravidla žádný prostor, neboť náprava porušení zákona v oblasti soukromoprávních vztahů by měla být zajišťována prioritně v rámci civilních sporných řízení.

Shrnutí:

Při uplatňování dozorových opatření vůči majetkovým usnesením obecních orgánů vzniká v praxi celá řada relativně sporných otázek, daných především specifickou povahou těchto rozhodnutí, které lze chápat jako veřejnoprávní podmínku pro to, aby obec jako veřejnoprávní korporace mohla vstoupit do soukromoprávního vztahu. I pro uplatnění dozoru v této oblasti je především nutné vycházet z čl. 101 odst. 4 Ústavy, který limituje zásahy státu do samosprávy dvěma podmínkami: zásah musí být stanoven zákonem a ochrana zákona takový zásah musí vyžadovat. Dozorový orgán se tedy musí zabývat nejen nezákonností dozorovaného usnesení, ale i tím, zda je dozorový zásah legitimní a nezbytný pro ochranu veřejného zájmu.“

S pozdravem

 
Mgr. Vladimír Hokr
starosta města



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 50249/2015/jahol

datum: 10. 5. 2016

vyřizuje: Jana Hůlková

tel.: 386720273



KUJCP01BC02C

Město Nové Hradky
Vážený pan
Mgr. Vladimír Hokr
starosta města
Náměstí republiky 46
373 33 Nové Hradky

Prověření námitek města Nové Hradky, IČ: 00245267, uplatněných v písemném stanovisku k návrhu „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015“

Vážený pane starosto,

kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015 bylo dne 26. 4. 2016 doručeno písemné stanovisko k návrhu „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015“.

Popis zjištěné chyby v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2015:

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 85 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo města Nových Hradů schválilo dne 12. 3. 2015 usnesením č. 4 přijetí úvěru od České spořitelny, a.s. Praha pro předfinancování akce "ZTV Nové Hradky - Jižní město, I. Etapa - část A", ve výši 4.646.272 Kč a zároveň pověřilo radu města schválením smlouvy o úvěru. Dle zákona o obcích je však rozhodnutí o uzavření smlouvy o přijetí úvěru vyhrazeno zastupitelstvu, proto tuto pravomoc nelze převést na radu města. Rada města schválila dne 25. 3. 2015 na 13. schůzi Smlouvu o úvěru č. 0390898409 s Českou spořitelnou, a.s. pod bodem č. 17.

Ve stanovisku města Nové Hradky uvádíte:

„Zastupitelstvo města schválilo přijetí úvěru, jak je uvedeno výše. Tímto se domníváme, že bylo naplněno ustanovení § 85 písm. j) zákona o obcích: „Zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování o těchto právních jednáních: uzavření smlouvy o přijetí úvěru a poskytnutí úvěru...“ K samotnému aktu uzavření smlouvy, její platnosti a posléze účinnosti dochází až podpisem oprávněných osob. Skutečnost, že zastupitelstvo pověřilo radu města před samotným podpisem statutárního orgánu (starosty města) ještě nadbytečným jednáním, tj. zkontrolováním a schválením samotné smlouvy o úvěru, nelze považovat za chybu, že zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu.

Dále se město Nové Hradky v doručeném stanovisku odkazuje na podporu svého tvrzení na metodickou pracovní pomůcku „Rámcová náplň přezkoumání hospodaření obcí a dobrovolných svazků obcí za rok 2012“, vydanou zdejšími odděleními přezkoumání a metodiky hospodaření obcí, odbor ekonomický, pro kontrolory provádějící přezkoumání hospodaření a zveřejněnou pro širší využití územními celky na internetových stránkách Jihočeského kraje. Vedle toho se město Nové Hradky také odvolává v předmětné věci na materiál ze semináře a uveřejněnou část sborníku k problematice dozoru nad výkonem samostatné působnosti orgánů územních samosprávných celků od autora JUDr. Adama Furka, Ministerstvo vnitra ČR.

Závěr z prověření námítky dle § 6 odst. 1 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb.:

Ve svém stanovisku namítáte, že „skutečnost, že zastupitelstvo pověřilo radu města před samotným podpisem statutárního orgánu (starosty města) ještě nadbytečným jednáním, tj. zkontrolováním a schválením samotné smlouvy o úvěru, nelze považovat za chybu, že zastupitelstvo města pověřilo radu města právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu“.

Kontrolní skupina krajského úřadu při přezkoumání hospodaření územního celku posuzovala v tomto případě proces předcházející právnímu jednání, kterým je uzavření smlouvy o přijetí úvěru. Toto konkrétní právní jednání obvykle spočívá ve dvou krocích. Prvním krokem je rozhodnutí zastupitelstva územního celku, v tomto případě zastupitelstva města (dále jen „ZM“), přijmout úvěr za stanovených podmínek (uzavřít smlouvu), tj. převzít závazek. Přestože v usnesení ZM Nové Hradky č. 4 ze dne 12. 3. 2015 není přímo uvedeno, že ZM rozhoduje o uzavření smlouvy o přijetí úvěru, byl tento procesní krok posouzen jako bezchybný. Uznána byla dostatečně vyjádřená vůle ZM přijmout úvěr v konkrétní výši, od konkrétní banky a za konkrétně definovaných podmínek. Ze zápisu z jednání ZM ze dne 12. 3. 2015 vyplývá, že o těchto důležitých náležitostech smlouvy ZM jednalo. Kontrola vycházela při svém posouzení mimo jiné i z judikatury Ústavního soudu, dle které nemusí zastupitelstvo schvalovat celou podrobnou smlouvu, ale stačí vytvořit (schválit) dostatečně určité mantinely právního jednání. Proto ve „Zprávě“ nebyla konstatována neplatnost smlouvy.

Kontrolní skupina jako odchylku od předepsaného stavu označila pouze část usnesení č. 4 ZM ze dne 12. 3. 2015 ve znění „Zastupitelstvo města Nových Hradů...pověřuje radu města schválením smlouvy o úvěru.“ Kontrola při tom vycházela z ustanovení § 85 písm. j) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), kde je uvedeno, že o uzavření smlouvy o přijetí úvěru rozhoduje zastupitelstvo. Není-li takové jednání schváleno zastupitelstvem, pak je neplatné. Jedná se o obecné pravidlo - přenést takové rozhodnutí na jiný orgán nelze, neboť jde o výlučnou pravomoc zastupitelstva. Kontrola na základě doslovného znění usnesení ZM č. 4 ze dne 12. 3. 2015 konstatovala odchylku v tom smyslu, že dle zákona o obcích je rozhodnutí o uzavření smlouvy o přijetí úvěru vyhrazeno pouze zastupitelstvu, proto tuto pravomoc nelze převést na radu města (dále jen „RM“). Tzn., že tam, kde zákon svěřuje rozhodování o určitém majetkoprávním jednání konkrétnímu obecnímu orgánu, nemůže jeho rozhodnutí „nahradit“ jiný obecní orgán.

Z Vašeho stanoviska lze nyní pochopit, co ZM Nových Hradů sledovalo tím, že pověřilo RM schválením úvěrové smlouvy. Zdá se, že ZM chtělo po RM nikoli schválení právního jednání (uzavření úvěrové smlouvy), ale schválení obsahu smlouvy. Takový postup sice není zcela vhodný, ale v zásadě možný. Usnesení ZM by pak mělo být formulováno jinak (např. „zastupitelstvo pověřuje radu posouzením obsahu smlouvy“), ale vhodnější by bylo přijmout zvláštní usnesení.

Při přezkoumání hospodaření bylo tedy doslovné znění přijaté usnesení ZM posouzeno tak, že ZM pověřilo RM právním jednáním, které je vyhrazeno zastupitelstvu. Tím údajně došlo k nadbytečnému a neoprávněnému přenesení výlučné pravomoci ZM na RM, když bylo zároveň uznáno, že ZM fakticky smlouvu o úvěru schválilo, neboť stanovilo všechny podstatné náležitosti této smlouvy.

Z obsahu Vámi podaného stanoviska lze vyvodit, že přijaté usnesení ZM bylo v tomto případě neurčité a nevyjadřovalo jednoznačně vůli ZM, aby RM fakticky zkontrolovala obsah smlouvy před jejím podpisem starostou města, nikoli aby úvěrovou smlouvu schválila. Novým posouzením celé záležitosti lze pak dojít k závěru, že k předmětnému pochybení tedy nedošlo.

Na základě výše uvedeného konstatování Vám tímto sdělujeme, že shora uvedené námitce v doručeném stanovisku města Nové Hradky se vyhovuje. Kontrolní zjištění uvedené pod bodem A.II. na str. 2 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nových Hradů za rok 2015 ze dne 4. 4. 2016, Sp. zn.: OEKO- PŘ 50249/2015/jahol, se ruší a konečné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015 nebude předmětnou chybu již obsahovat.

S pozdravem

Ing. Lubomír Bednář
vedoucí oddělení
oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí
ekonomický odbor
Krajský úřad Jihočeského kraje



**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (12)

PŘEVZAL: 
10.5.2016



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 50249/2015/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
města Nové Hradky, IČO 00245267

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 29. září 2015 do 1. října 2015 jako dílčí přezkoumání
od 8. března 2016 do 9. března 2016 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 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 8.7.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**
- kontrolor: Jitka Maurerová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 23/2015 a 30/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Vladimír Hokr - starosta

Mgr. Jana Káplová – tajemnice

Eva Stráská - účetní

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 10.5.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Město neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Město nesdružilo žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Město neručí za závazky těchto osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou pokladního dokladu č. 14-703-1011 ze dne 7.10.2014 bylo zjištěno, že město chybně účtuje o nákladech na dary (květiny apod.) na účtu 501 Spotřeba materiálu místo na účtu 543 Dary. Rovněž z výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2014 a z výkazu zisku a ztráty k 31.12.2014 je zřejmé, že spolu nekoresponduje částka vykázaná na položce 5194 Věcné dary (19.493 Kč) s částkou uvedenou na účtu 543 Dary (12.290 Kč).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu FIN 2 12 M k 31.12.2015 a výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 bylo zjištěno, že spolu korespondují výdaje vykázané na položce rozp. skladby 5194 Věcné dary (157.197 Kč) se zůstatkem uvedeným k 31.12.2015 na účtu 543 Dary.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Z přiložených dokladů (účetní doklady, výpisy z účtu apod.) k inventurnímu soupisu účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2014 nelze zjistit skutečný stav tohoto účtu. Sestava Časové rozlišení transferů (rozpuštění) - ROČNÍ za období 12.2014 nedokládá účetní stav účtu 403 k 31.12.2014, neboť je zde uvedeno pouze roční rozpuštění transferů u jednotlivých druhů majetku.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Inventurní soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2015 obsahuje všechny potřebné náležitosti, tj. u jednotlivých transferů označených identifikátorem (celková výše transferů, celková rozpuštěná hodnota transferů, zůstatek transferu, roční rozpuštění transferu).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel v příloze účetní závěrky obsahové vymezení položky "Ostatní majetek", a to v případě majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město dle zřizovací listiny ze dne 2.1.2008 svěřilo příspěvkové organizaci Technické služby movitý majetek, který eviduje na podrozvahovém účtu 903 0310 Ostatní majetek-TS. Zůstatek tohoto účtu však nesouhlasí se zůstatky majetkových účtů vykázaných v rozvaze TS k 31.12.2014. Např. město zde eviduje i stavby, vykázané v rozvaze TS na účtu 021, přestože nebyly PO svěřeny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Usnesení ZM

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrola nápravy:

- úč. doklad č. 06500261 ze dne 31.12.2015 - vyřazení budovy č.p. 43, nám. Republiky v ocenění 316.070 Kč
 - hlavní kniha za období 12/2015 - obraty na účtu 021 - od začátku roku na straně DAL: 316.070 Kč
 - vyřazovací protokol dlouhodobého majetku č. 2 ze dne 30.6.2015, inv. č. 1000004, název: obytný dům č. 43, cena: 316.070 Kč
 - Protokol o výsledku provedené kontroly u Technických služeb města Nové Hradky ze dne 18.2.2016 - popsáno zjištění, že z účtu 021 byla vyřazena budova nám. Republiky č. p. 43
- Porovnáním inventurního soupisu podrozvahového účtu 909 0310 Ostatní majetek TSM města Nové Hradky se zůstatky rozvahových majetkových účtů (013+018+021+022+028) TSM Nové Hradky k 31.12.2015 byly zjištěny totožné zůstatky k 31.12.2015, a to 15.169.338,56 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,62 %

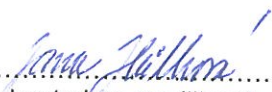
České Budějovice, dne 13. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (25)

Jana Hůlková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jitka Maurerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Hradky o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 16. 5. 2016 a její stejnopis převzal dne 16. 5. 2016
Mgr. Vladimír Hokr, starosta města Nové Hradky.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,

Mgr. Vladimír Hokr

.....
starosta města



.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 byl rozpočet města zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup od 22.1.2015 do 12.2.2015 (potvrzeno na materiálu Návrh rozpočtu roku 2015)

Pravidla rozpočtového provizoria

- - usnesení ZM ze dne 16.12.2014, bod č. 4 - schválení pravidel rozpočtového provizoria, cit.: "Zastupitelstvo města stanovuje pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 tak, že měsíční výdaje budou hrazeny do výše jedné dvanáctiny celkových výdajů posledního schváleného rozpočtu města."

Rozpočtová opatření

- - pověření rady města k provádění rozpočtových opatření - zasedání ZM ze dne 12.2.2015, bod č. 3): "Zastupitelstvo města zmocňuje radu města ke schvalování rozpočtových opatření do celkového ročního objemu 10% ze schváleného rozpočtu pro rok 2015."
- RO č. 1 schválené radou města dne 25.2.2015, vzato na vědomí na zasedání ZM dne 12.3.2015
- RO č. 2 schválené na zasedání ZM dne 12.3.2015

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2018, sestavený dne 3.11.2014

Schválený rozpočet

- - schválení rozpočtu na rok 2015 - viz zápis z jednání ZM ze dne 12. února 2015
- - příjmy ve výši: 51.833.739 Kč
- - výdaje ve výši: 47.055.160 Kč
- - splátky úvěrů ve výši 4.778.579 Kč
- "V rozpočtu jsou zahrnuty závazné ukazatele pro příspěvkové organizace města, a to pro Technické služby města Nových Hradů ve výši 9.500.000 Kč, Základní školu Nové Hradky 2.800.000 Kč a Mateřskou školu Nové Hradky 1.000.000 Kč. Sociální fond má stanoveny celkové příjmy 160.000 Kč a celkové výdaje na rok 2015 ve výši 177.700 Kč."

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- - Příspěvkové organizace Mateřská škola
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015
- - Příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015
- - Příspěvkové organizace Technické služby Nové Hradky
- sdělení závazných ukazatelů pro rok 2015 ze dne 12.2.2015

Závěrečný účet

- zveřejněn na ÚD města od 7.5.2015 do 28.5.2015 i způsobem umožňujícím dálkový přístup (potvrzeno na materiálu Závěrečný účet města)
- - projednání ZÚ v ZM dne 28.5.2015, usnesení na 5. jednání ZM, bod č. 5 - souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, přijetí konkrétních nápravných opatření

Evidence majetku

- faktura došla č. FV-131/2015 ze dne 16.3.2015, dodávka PC HP ProDesk 1 ks + 1 ks monitor HP, celková částka 15.246 Kč s DPH
- účetní doklad č. 1503-001067 ze dne 16.3.2015 - předpis faktury (558/321) + zařazení do majetku města na účet 028
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 54, obrát ze dne 23.3.2015, částka 15.246 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 15-801-00545 ze dne 23.3.2015, částka 15.246 Kč
- faktura došla č. 150606 ze dne 10.6.2015, za návrh, grafické a vlastní zhotovení trvalé pamětní desky pro zajištění publicity projektu: Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech, celková částka 10.000 Kč s DPH
- účetní doklad č. 1506-000266 ze dne 12.6.2015 - předpis faktury (558/321) + zařazení do majetku města na účet 028
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 110, obrát ze dne 15.6.2015, částka 10.000 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 15-801-01281 ze dne 15.6.2015, částka 10.000 Kč
- faktura došla č. FZ1500642 ze dne 8.7.2015, zakázkový stojan STANDARD + 2x litý stojánek na leták, celková částka 3.469 Kč s DPH

- účetní doklad č. 1507-000169 ze dne 10.7.2015 - předpis faktury + zařazení stanu v hodnotě 3.264,58 Kč do majetku města na účet 028, zbývající částka zaúčtována na účet 501
- úhrada faktury: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 130, obrat ze dne 14.7.2015, částka 3.469 Kč
- úhrada došlé faktury: účetní doklad č. 1507-000418 ze dne 14.7.2015
-
- Objednávka ze dne 1. dubna 2015 - člun + čelo + závěsný lodní motor
- Dodací list č. 100150025 ze dne 2.4.2015, dodání člunu Ultimate + čelo + závěsný lodní motor, částka 53.336 Kč s DPH
- předpis: účetní doklad č. 1504-000067 ze dne 3.4.2015
- úhrada: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 64, obrat ze dne 7.4.2015, částka 53.336 Kč
- zaúčtování úhrady: účetní doklad č. 1504-000579 ze dne 7.4.2015

Hlavní kniha

- předvaha analytická za období 8/2015

Hlavní kniha

- 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2015
- Dlouhodobé pohledávky:
- 462 100 - Služby kotelna, splátka v r. 2016: 250.000 Kč
- 462 510 - Rožmberk návratný příspěvek, splátka v r. 2016: 250.600 Kč
- Dlouhodobé závazky:
- 451 210 - úvěr ZTV, splátka v r. 2016: 1.548.758 Kč
- 459 300 - rezidence- parkoviště, spl. v r. 2016: 64.481 Kč
- 472 0110 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, zůstatek k 31.12.2015: 336.000 Kč
-
- Inv. soupisy majetku a závazků k 31.12.2015: účet 021, 022, 028, 052, 061, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 142, 192, 194, 231, 236, 263, 281, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 343, 346, 349, 373, 374, 378, 388, 389, 403, 419, 451, 459, 472, 462, 909

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.8.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- sestavena ke dni 31.8.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- sestaven ke dni dílčího PH

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2014
- sestaven k 31.1.2015
- sestaven k 28.2.2015
- sestaven k 31.8.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.8.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Rozvaha příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Hradky
- sestavena k 30.6.2015
-
- Rozvaha příspěvkové organizace Technické služby města Nové Hradky
- sestavena k 30.9.2015

- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- sestavena k 30.6.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Hradky sestavený k 30.6.2015

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Příspěvková organizace "Technické služby města Nové Hradky"
- Zřizovací listina ze dne 29.2.2008 a Dodatek č. 1/2009 ze dne 2.10.2009, schv. ZM dne 29.9.2009
- - úč. doklad č. 06500261 ze dne 31.12.2015 - vyřazení budovy č.p. 43, nám. Republiky v ocenění 316.070 Kč
- - hlavní kniha za období 12/20156 - obraty na účtu 021 - od začátku roku na straně DAL: 316.070 Kč
- - vyřazovací protokol dlouhodobého majetku č. 2 ze dne 30.6.2015, inv. č. 1000004, název: obytný dům č. 43, cena: 316.070 Kč
- - Protokol o výsledku provedené kontroly u Technických služeb města Nové Hradky ze dne 18.2.2016 - popsáno zjištění, že z účtu 021 byla vyřazena budova nám. Republiky č. p. 43
- - porovnání inventurního soupisu podrozvahového účtu 909 0310 Ostatní majetek TSM - zůstatek k 31.12.2015: 15.169.338,56 Kč a zůstatek rozvahových majetkových účtů (013+018+021+022+028) TSM Nové Hradky k 31.12.2015 je rovněž 15.169.338,56 Kč
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31.12.2015, předmět: zapůjčení hmotného majetku uvedeného v příloze v celkové účetní hodnotě: 3.646.749,86 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.3.2015, poskytovatel: město N.H., příjemce: TJ N.H., výše poskytnuté dotace: 635.000 Kč, účel: na pokrytí nákladů spojených s činností oddílů TJ a s provozem tělocvičny a sportoviště, využití: do 31.12.2015, finanční vypořádání: ano, nejpozději do 31.1.2016, schválení usn. č. 4 ze dne 12.3.2015
- - BV č. 030, debetní obrát ze dne 19.3.2015, 635.000 Kč, příjemce TJ N.H. - úč. dokl. č. 15-803-00152 ze dne 19.2.2015 - zaúčtování poskytnutí zálohy (MD 345/DAL 231) - opravný úč. dokl. č. 1504-000787 ze dne 27.4.2015 (MD373/DAI231)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: Rekonstrukce části vstupní brány v Nových Hradech"
- Dotační dopis ze dne 14.5.2015 - Oznámení o poskytnutí dotace (investičního charakteru), reg. č. 39-02-001/15
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/1818/15 ze dne 13.5.2015, celkové uznatelné výdaje projektu: 452.148 Kč, výše dotace: 360.000 Kč, vyplacení dotace: a) 70% (záloha ax ente), tj. 252.000 Kč, b) zbývající část 30%, tj. 108.000 Kč do 2 měsíců po schválení konečného vyúčtování, podmínky užití dotace: 20,38% = podíl vlastních prostředků na realizaci projektu z celkových uznatelných nákladů (92.148 Kč), realizace projektu: do 31.10.2015, vyúčtování: nejpozději do 16.11.2015
- přijetí zálohy - BV č. 102, kreditní obrát ze dne 3.6.2015, 252.000 Kč - úč. dokl. č. 15-801-01119 ze dne 3.6.2015, UZ 439, pol. 4222
- Čerpání dotace:
- DFA č. 6/2015 ze dne 30.10.2015, dodavatel: Z. Kučera, označení dodávky: stavební práce, celkem k úhradě: 337.396 Kč
- předpis závazku: úč. dokl. č. 1511-000007 ze dne 2.11.2015
- úhrada DFA - BV č. 203, debetní obrát ze dne 3.11.2015, 337.396 Kč - úč. dokl. č. 15-801-02203 ze dne 3.11.2015, s UZ 323.569 Kč a vl. prostředky: 13.827 Kč (zámek a zasklení okna)
-
- DFA č. 34-2015 ze dne 30.10.2015, dodavatel: František Nedorost, tesařské a pokrývačské práce, označení dodávky: rekonstrukce střechy, celkem k úhradě: 131.890 Kč
- předpis závazku: úč. dokl. č. 1511-000020 ze dne 3.11.2015
- úhrada DFA - BV č. 204, debetní obrát ze dne 4.11.2015, 131.890 Kč - úč. dokl. č. 15-801-02216 ze dne 4.11.2015, s UZ 439: 36.431 Kč, vlastní podíl: 95.459 Kč
-
- Závěrečná zpráva ze dne 9.11.2015, celkové náklady projektu činily 469.286 Kč, poskytnutá dotace: 79,62% uznatelných nákladů, vlastní podíl: 20,38%
- Ke dni 31.12.2015 nebyl dán pokyn k finančnímu vypořádání a nebyl zaslán doplatek dotace ve výši 108.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Akce: Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech (reg. č. projektu: CZ.1.14/1.5.00/31.02989)

- Smlouva o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015, poskytovatel dotace: Regionální rada regionu soudržnosti Jihozápad Č.B., čl. IV. Výše dotace a účelové určení: ve výši 85 % z celkových způsobilých výdajů projektu, max. však v celkové výši: 13.274.509 Kč,
- - dotace z Regionální rady celkem: INV dotace: 13.223.084 Kč, NEINV dotace: 51.425 Kč, dotace celkem: 13.274.509 Kč (85%)
- - národní financování příjemce dotace: INV dotace: 2.333.486 Kč, NEIN dotace: 9.075 Kč, dotace celkem: 2.342.561 Kč (15%)
-
- Dodatek č. 1 ze dne 30.6.2015 ke Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015 - změna harmonogramu - změna termínu ukončení fyzické realizace projektu a termínu ukončení projektu a s tím související změna čl. III. Smlouvy (mezní datum ukončení fyzické realizace projektu/rozhodné datum pro určení způsobilosti výdajů: 31.8.2015 a mezní datum ukončení projektu/termín předložení závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu: 19.9.2015)
- Dodatek č. 2 ze dne 23.9.2015 ke Smlouvě o podmínkách poskytnutí dotace z ROP NUTS II. Jihozápad ze dne 17.3.2015 (mezní datum ukončení fyzické realizace projektu/rozhodné datum pro určení způsobilosti výdajů: 14.9.2015 a mezní datum ukončení projektu/termín předložení závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu: 5.10.2015)
-
- K 31.12.2015 nebyla dotace od poskytovatele zaslána na účet města.

Smlouvy nájemní

- - Schválení pronájmu pozemku parc.č. 820 a č. 821 v k.ú. Nové Hrady od Státního pozemkového úřadu, Krajského pozemkového řádu pro Jihočeský kraj - 22. jednání rady města Nové Hrady ze dne 28.7.2015
- - Nájemní smlouva č. 62N15/05 ze dne 12.8.2015, pronajímatel: ČR - Státní pozemkový úřad, nájemce: Město Nové Hrady, předmět nájmu: pozemky st. p. č. 820 a 821 v k.ú. Nové Hrady, smlouva účinná dnem podpisu obou stran, doba nájmu: na dobu neurčitou, dohoda o zaplacení úhrady za užívání nemovité věci č. 62N15/05 uzavřená dne 12.8.2015, na straně jedné: ČR - Státní pozemkový úřad na straně druhé: Město Nové Hrady, roční úhrada za užívání nemovitých věcí: 2.100 Kč/rok, nájemné za období od účinnosti smlouvy do 30.9.2015 včetně činí 173 Kč, za období od 1.12.2004 do 31.8.2015 včetně činí celková úhrada 22.576 Kč
- předpis nájemného: účetní doklad č. 1508-000394 ze dne 17.8.2015, částka 24.849 Kč
- inkaso nájemného: výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 151 obrát dne 17.8.2015, částka 24.849 Kč - účetní doklad č. 1508-000527 ze dne 17.8.2015

Smlouvy nájemní

- - Zveřejnění záměru města Nových Hradů pronájmu nemovité věci, zveřejněno dne 23.3.2015, sejmuto dne 7.4.2015 - zveřejněno i způsobem umožňujícím dálkový přístup
- - Smlouva o nájmu nemovité věci ze dne 29.9.2015, pronajímatel: Město Nové Hrady, nájemce: FO, předmět nájmu: nájem části nemovitostí věci - pozemku parc.č. 2413 o výměře 600 m² v k.ú. Byňov, doba nájmu: na dobu pěti let, počínaje dnem 1.10.2015, celkové roční nájemné: 300 Kč, nájemné za rok 2015 ve výši 75 Kč bude uhrazeno při podpisu smlouvy, v čl. VIII. smlouvy je uvedena doložka: "Záměr pronajmout shora uvedenou nemovitost byl zveřejněn na úřední desce města od 23.3.2015 do 7.4.2015 a poté schválen radou města dne 22.4.2015."
- - Schválení pronájmu RM - Zápis z 15. schůze městské rady ze dne 22.4.2015, bod č. 10. Pronájem pozemků v k.ú. Byňov
- - Předpis ročního nájemného: účetní doklad č. 1508-000870 ze dne 31.8.2015, 300 Kč
- - Oprava zaúčtování předpisu pro rok 2015: účetní doklad č. 1509-001132 ze dne 29.9.2015, 75 Kč
- - Inkaso ročního nájemného pro rok 2015: 75 Kč: PPD č. 15-703-00831 ze dne 29.9.2015, částka 75 Kč - účetní doklad č. 1509-001133 ze dne 29.9.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 27.7.2015, prodávající: město Nové Hrady, kupující: fyzické osoby, předmětem smlouvy: prodej pozemku parc.č. 824/31 o výměře 135 m² v k.ú. Nové Hrady, kupní cena: 13.500 Kč, kupní cena byla kupujícími uhrazena před podpisem této kupní smlouvy, doložka potvrzující splnění podmínek zákona č. 128/2000 Sb je součástí smlouvy v čl. IV.
- Zveřejnění záměru prodeje nemovité věci na úřední desce obce i způsobem umožňujícím dálkový přístup - parc. č. 824/31 o výměře 135 m² v k.ú. Nové Hrady, zveřejněno dne 14.8.2014, sejmuto dne 29.8.2014,
- - schválení prodeje - zasedání ZM dne 7.10.2014 - usnesení bod č. 2)
- - inkaso za prodej pozemku - PPD č. 15-703-00643 ze dne 27.7.2015, 13.500 Kč - účetní doklad č. 15-703-00643 ze dne 27.7.2015, částka 13.500 Kč
- - Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí - právní účinky k 29.7.2015
- - Vyřazení pozemku z majetku města: účetní doklad č. 1507-000821 ze dne 29.7.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10291/15/LCD ze dne 31.3.2015, banka: ČS, a.s., účel: na projekt pod názvem "Výstavba a zkapacitnění místních komunikací v Nových Hradech", úvěr ve výši: 13.274.509 Kč, čerpání: do dne 10.7.2015, způsob splácení: jedinou splátkou v plné výši dne 28.2.2016 (den konečné splatnosti).
- Výpis z úvěrového účtu č. 016, sjednaná výše úvěru: 13.274.509 Kč, vyčerpaná částka úvěru: 13.274.509 Kč, datum ukončení čerpání: 30.9.2015, PZ: 13.274.509 Kč, konečný zůstatek k 31.12.2015: 13.274.509 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- - Schválení uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene - zápis z 19. schůze RM ze dne 3.6.2015, bod č. 6)
- - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-14330017869/001 ze dne 27.7.2015, povinný: Město Nové Hradky, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s., předmět smlouvy: umístění stavby realizované od názvem "Byňov - výměra TS obec a kabel NN" na pozemku parc.č. 2349, 2347, 2344, 2588, 2589, 2336, 2335, 2334, 2337, 2397, 2590 v k.ú. Byňov, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene: 10.000 Kč bez DPH, bude uhrazena na základě daňového dokladu - faktury s termínem splatnosti min. 21 dnů od doručení
- - Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na vlastním pozemku) - účetní doklad č. 1508-000501 ze dne 19.8.2015 ve výši 12.000 Kč (účet 311/609)
- - Faktura vystavená č. 15-002-00105 ze dne 19.8.2015, částka 10.000 Kč bez DPH, 12.100 Kč s DPH
- - Inkaso pohledávky - bankovní výpis KB a.s. č. 174, obrát ze dne 21.9.2015, částka 12.100 Kč - účetní doklad č. 15-80101909 ze dne 21.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Projekt: „Oprava havarijního stavu stávající splaškové kanalizace Nové Hradky – Vilová čtvrť“ – zakázka malého rozsahu na stavební práce s předpokládanou cenou: 3.392.000 Kč bez DPH, kritériem pro hodnocení nabídek je nejnižší nabídková cena bez DPH
- Zastoupení zadavatele – společnost pověřená výkonem zadavatelských činností dle příkazní smlouvy ze dne 31.3. 2015, příkazník: STAVEBNÍ PORADNA, spol. s r.o., cena: 18.000 Kč + 21% DPH (3.780 Kč), tj. celkem: 21.780 Kč.
- - Výzva k podání nabídky zaslaná jednotlivým dodavatelům (včetně kopie poštovního podacího archu a potvrzených doručenek – 4x) ze dne 13.4.2015
- - Výzva k podání nabídky zveřejněná na úřední desce a internetových stránkách města - (www.novehrady.cz) – zveřejněno na úřední desce obce od 13.4.2015 do 24.4.2015
- - Zadávací dokumentace
- - Pokyny pro zpracování nabídky ze dne 13.4.2015
- - Projektová dokumentace
- Zvláštní přílohy
- - Zvláštní příloha č. 1 – Krycí list nabídky
- - Zvláštní příloha č. 2 – Čestné prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů
- - Zvláštní příloha č. 3 – Realizované zakázky srovnatelného charakteru
- - Zvláštní příloha č. 4 – Smlouva o dílo - návrh
- - Zvláštní příloha č. 5 – Subdodavatelský systém a podíl výkonů (Krycí list rekapitulace stavby, Krycí list položkového rozpočtu)
- - Zvláštní příloha č. 6 – CD s elektronickou verzí zvláštních příloh nabídky č. 1 – 5, projektová dokumentace a soupisu prací, dodávek a služeb
- 4. Protokol o předání zadávací dokumentace (8x)
- 5. Protokol o otevírání obálek s nabídkami – kontrola podaných nabídek ze dne 24.4.2015
-
- Příloha č. 1 – Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 14.4.2015 a prohlášení o nepodjatosti ze dne 24.4.2015 (3 x) 6. Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 29.4.2015 Příloha č. 1 – Jmenování hodnotící komise a prohlášení o nepodjatosti ze dne 20.4.2015 Příloha č. 2 – Odborný posudek podaných nabídek (bez data) 7. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.4.2015
- 8. Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky jednotlivým uchazečům (3x, včetně kopie poštovního podacího archu a potvrzení doručenek)
- 9. Doklad o uveřejnění uzavřené smlouvy o dílo na zaregistrovaném profilu zadavatele – zveřejnění smlouvy o dílo dne 18.5.2015
- 10. Podané nabídky uchazečů:
- - VHS – Vodohospodářské stavby, spol. s r.o., Č.B.
- - HYDRO a KOV s.r.o., Třeboň

- - ZVÁNOVEC a.s., Č.B.
- - Krycí list nabídky Zvláštní příloha č. 1 – Krycí list nabídky
-
- Směrnice rady města č. 1/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost: 10.11.2014 – VZMR posuzována dle Čl. 2 odst. 2.2 písm. d) – předpokládaná hodnota v limitu od 500.000 Kč bez DPH a nedosáhne 6.000.000 Kč bez DPH – odpovědnou osobou ve vztahu k této VZMR je rada města.
- Rozhodnutí zadavatele o schválení dodavatele VZ – usnesení RM č. 16 ze dne 29.4.2015
- Smlouva o dílo ze dne 4.5.2015 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.5.2015), zhotovitel: ZVÁNOVEC a.s., České Budějovice, cena díla bez DPH: 2.391.219 Kč.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 29.5.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- - Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 1.1.2008 + Dodatek č. 1 k Zásadám pro tvorbu a použití soc. fondu, účinnost od 1.7.2011
- - Směrnice Města Nové Hradky o účtování na podrozvahových účtech - Dodatek č. 1, účinná od 1.1.2015
- - Podpisový vzor pracovní města Nové Hradky, pověřených k nařizování, schvalování a přezkušování účetních dokladů podle zák.č. 563/1991 Sb. o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb. s platností od 6.11.2014
- - Zásady pro zpracování a oběh účetních dokladů pro Městský úřad Nové Hradky účinné od 1.1.2005 + Dodatek č. 1 k zásadám pro zpracování a oběh účetních dokladů, účinný od 1.8.2015
- - Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - Město Nové Hradky
- - Směrnice Města Nové Hradky k časovému rozlišení nákladů a výnosů dle zákona o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb.
- - Směrnice Města Nové Hradky o účtování na podrozvahových účtech, účinná od 1.7.2011

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Zápis z 13. schůze RM ze dne 25.3.2015:
- bod č. 8): RM schvaluje zlepšený HV Mateřské školy Nové Hradky za rok 2014 ve výši 9.968,52 Kč a schvaluje jeho převod do fondu odměn ve výši 3.000 Kč a rezervního fondu ve výši 6.968,52 Kč, bod č. 9)
- - RM schvaluje HV Základní školy Nové Hradky za rok 2014 ve výši ztráty 244.174,85 Kč a schvaluje použití rezervního fondu na úhradu ztráty za rok 2014 ,
- - bod č. 11): RM schvaluje zlepšený HV Technických služeb města Nové Hradky za rok 2014 ve výši 255.221,85 Kč a schvaluje převést výsledek hospodaření běžného účetního období
- Zápis z 19. schůze městské rady ze dne 3.6.2015 - bod č. 14) schválení účetní závěrky Mateřské školy Nové Hradky za rok 2014
- Zápis z 20. schůze městské rady ze dne 15.6.2015 - bod č. 14) schválení účetní závěrky Základní školy Nové Hradky za rok 2014, bod č. 15) schválení účetní závěrky Technických služeb města Nové Hradky za rok 2014
- Zápis z 15. schůze městské rady ze dne 22.4.2015, bod č. 10. Pronájem pozemků v k.ú. Byňov
- Žádost TSM Nových Hradů ze dne 31.10.2014 - předložení aktuálního odpisového plánu ke schválení RM - Zápis ze 123. jednání RM

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2014 - usnesení - bod č. 4 - schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015
- ze dne 12.2.2015 - usnesení bod č. 3 - schválení rozpočtu města na rok 2015, zmocnění rady města ke schvalování rozpočtových opatření

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond města
- výpis z běžného účtu vedený u KB a.s. č. 31 ze dne 31.8.2015 - konečný stav činí 74.538,58 Kč - odsouhlasen na Rozvahu, analytickou předvahu a Přílohu k rozvaze k 31.8.2015
- tvorba fondu za období 1 - 8/2015 ve výši 101.156,06 Kč
- čerpání fondu za období 1 - 8/2015 je 93.599 Kč
- namátkové čerpání sociálního fondu:
- stravné:
- účetní doklad č. 15-801-00790 ze dne 17.4.2015, příspěvek na stravování zaměstnanců a uvolněných zastupitelů města za měsíc duben 2015, částka 7.561,40 Kč
- faktura došla č. 113067 ze dne 24.6.2015, nákup mobilního telefonu pro zaměstnance obce pro D.C., částka 2.500 Kč
- účetní doklad č. 1506-000975 ze dne 26.6.2015

- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 21, obrat ze dne 29.6.2015, úhrada došlé faktury v částce 2.500 Kč
- účetní doklad č. 15-802-00035 ze dne 29.6.2015
- výplatní lístek za měsíc 5/2015 (dodanění částky 500 Kč)
-
- faktura došla č. 2015/02 ze dne 3.6.2015, částka 2.650 Kč, masáže a pedikúra pro 4 zaměstnance úřadu za období únor až květen 2015
- účetní doklad č. 1506000074 ze dne 3.6.2015
- výpis z účtu vedený u KB a.s. č. 17, obrat ze dne 8.6.2015, úhrada faktury ve výši 2.650 Kč
- účetní doklad č. 15-80200030 ze dne 8.6.2015
-
- tvorba fondu:
- výpis z běžného účtu vedený u KB a.s. č. 28, obrat ze dne 10.8.2015, částka 16.029 Kč - převod z podílu mezd za období červenec 2015
- účetní doklad č. 15-80200045 ze dne 10.8.2015
- rekapitulace mezd a odměn za období červenec 2015

účetní závěrka

- účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřské školy Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 3.6.2015
- schváleno v Radě města dne 3.6.2015 - bod č. 1ú
-
- účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15.6.2015
- schváleno v Radě města dne 15.6.2015 - bod č. 14
-
- účetní závěrka příspěvkové organizace Technické služby města Nové Hradky
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 15.6.2015
- schváleno v Radě města dne 15.6.2015 - bod č. 15

Účetní závěrka města

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 29.5.2015
- usnesení ZM ze dne 28.5.2015, bod č. 4 - schválení účetní závěrky
- zasláno na CSÚIS dne 11.6.2015
- účetní doklad č. 1505-001070 ze dne 28.5.20185 (účet 431 a 432)