



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 25600/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011**Město Nové Hradky, IČ 00245267**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **25.7.2011 - 27.7.2011, 29.2.2012 - 1.3.2012**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Město Nové Hradky, Náměstí Republiky 46, 373 33 Nové Hradky

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor
kontrolor

Marie Housková
Jitka Luňáková
Ilona Nocarová

Zástupce územního celku:

starosta
tajemnice
účetní

Mgr. Vladimír Hokr
Jana Káplová
Eva Stráská

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 30.12.2010
Kontrolní výbor	zápis ze dne 26.5.2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ, MŠ, TSM ke dni 30.6.2011
Pokladní doklad	VPD v částce 530,00 Kč ze dne 16.3.2011 číslo 990444 za řezanou květinu a koš, účetní doklad v částce 530,00 Kč číslo 990444 ze dne 16.3.2011
Účetní doklad	číslo 47 ze dne 11.5.2011 ve výši 979,- Kč za prodej pozemku
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřizovací listina PO Základní škola Nové Hradky ze dne 9.10.2002 Smlouva o výpůjčce ze dne 30.5.2011
Pokladní doklad	PPD číslo 990352 ze dne 1.3.2011 - za odpad ve výši 2000,- Kč účetní doklad číslo 990352 ze dne 1.3.2011 - za odpad ve výši 2000,- Kč
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ, MŠ, TSM ke dni 30.6.2011
Rozpočtový výhled	sestavený na roky 2011 - 2015
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Schválený rozpočet	24.3.2011 na 5. veřejném zasedání ZM v celkové výši příjmů 45.078.744,- Kč a celkové výdaje ve výši 86.840.856,- Kč, přičemž schodek bude kryt smluvně zajištěnými úvěry ve výši 37.876.142,- Kč a finančními prostředky z minulých let ve výši 4.035.970,- Kč Sdělení závazných ukazatelů - ZŠ - 25.3.2011, MŠ - 25.3.2011, TSM - 25.3.2011
Pokladní doklad	VPD číslo 990366 ze dne 2.3.2011 emise + STK ve výši 1940,- Kč účetní doklad číslo 990366 ze dne 2.3.2011 emise + STK ve výši 1940,- Kč
Hlavní kniha	sestavená ke dni 30.6.2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	rozpočet SF na rok 2011 je součástí rozpočtu města Nové Hradky
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2011
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru číslo 10706/11/LCD uzavřená Mezi Českou spořitelnou a.s., a Městem Nové Hradky v Českých Budějovicích dne 29.6.2011 na realizaci projektu "Polyfunkční pasivní dům v Nových Hradech". Dle této smlouvy je město jako klient oprávněno čerpat finanční prostředky po uzavření smlouvy do 31.12.2011 včetně. Banka se zavazuje poskytnout klientovi peněžní prostředky až do výše 8.424.554,- Kč. Konečné datum splatnosti je 31.12.2012. Výpis usnesení z 6. jednání ZM Nové Hradky ze dne 23.6.2011 - zastupitelstvo schvaluje financování projektu s názvem "Polyfunkční pasivní dům v Nových Hradech", ZM schvaluje finanční úvěr do maximální výše 350 000 EUR od České spořitelny a.s., dle podmínek uvedených v nabídkovém listu České spořitelny a.s. v rámci výběrového řízení pro předfinancování projektu s názvem "Polyfunkční pasivní dům v Nových Hradech". ZM pověřuje

	podpisem smlouvy starostu města. ZM schvaluje předfinancování nákladů města v rámci projektu z rozpočtu města ve výši 379.973 EUR. ZM zároveň schvaluje kofinancování podílu Města Nové Hradky v rámci projektu ve výši 10% z celkových způsobilých výdajů projektu - to je 37.998 EUR. ZM schvaluje finanční krytí projektu po celé období realizace projektu, včetně případných změn harmonogramu. Dle vnitřních směrnic provedeno výběrové řízení na poskytovatele úvěru - Česká spořitelna, a.s. Přijetí finančního úvěru schváleno dne 23.6.2011 v ZM pod bodem 5.
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2011
Výsledky kontrol zřízených organizací	ZŠ, MŠ, TSM ze dne 11.7. 2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena dne 30.12.2010 na 3. veřejném zasedání ZM Nové Hradky pravidla RP jsou stanovena ve výši 1/12 rozpočtových příjmů a výdajů roku 2010 v každém měsíci roku 2011, podle kterého bude město a jím zřízené PO hospodařit do doby schválení rozpočtu města pro rok 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva na prodej nemovitosti uzavřená mezi městem jako prodávajícím a FO jako kupujícím dne 28.4.2011. Předmětem smlouvy je prodej pozemkové parcely KN č. 34/6 o výměře 356 m² v k.ú. Byňov, v obci Nové Hradky. Úhrada ve výši 17.800,- Kč (356 m² á 55 Kč,- m²) na BV vedený u KB, a.s. číslo 79 účetní doklad číslo 638 ze dne 29.4.2011 ve výši 17.800,- Kč - předpis účetní doklad číslo 017901 ze dne 29.4.2011 - úhrada 17.800,- Kč účetní doklad číslo 47 odúčtováno z majetku obce dne 11.5.2011 dle zákona Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 8.9.2010 do 24.9.2010 a prodej byl schválen ZM dne 24.3.2011.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.6.2011
Rozpočtová opatření	1 - 3/2011, schváleno v radě - dle dispozic
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 14.3.2011
Závěrečný účet	zveřejněn od 3.5.2011 do 15.6.2011, v elektronické podobě od 31.5.2011 do 15.6.2011, schválen v zastupitelstvu města dne 23.6.2011 na 6. jednání ZO Města Nové Hradky, s výrokem bez výhrad a s přijetím opatření k nápravě chyb vyplývajících ze zprávy o výsledku hospodaření za rok 2010
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice rady města číslo 1/2010 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.1.2011 s účinností od 20.1.2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Sdělení závazných ukazatelů - ZŠ - 25.3.2011, MŠ - 25.3.2011, TSM - 25.3.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Hlavní kniha	k 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k provedení inventarizace, odpisový plán, Inventurní soupis účtů 013, 018, 019, 021 - výběrovým způsobem, 031 -

Příloha rozvahy

Zápisy z jednání zastupitelstva
včetně usnesení

Protokol

výběrovým způsobem, 042, 061, 069, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 132,
194, 231, 236, 263, 281, 311, 321, 331, 336, 342, 343, 419, 459, 903
Inventarizační zápis UIK Města Nové Hradý
k 31.12.2011
zápis ze dne 29.9.2011 - rozpočtové opatření číslo 4
zápis ze dne 24.11.2011 - rozpočtové opatření číslo 5 a 6
zápis ze dne 29.12.2011 - rozpočtové opatření číslo 7
Protokol o výsledku provedené kontroly v PO Mateřská škola Nové Hradý, IČ
70986240, Hradební 175, ze dne 9.2.2012
Protokol o výsledku provedené kontroly v PO Základní škola Nové Hradý, IČ
70986223, Komenského 30, ze dne 16.2.2012
Protokol o výsledku provedené kontroly v PO Technické služby města Nových
Hradů, IČ 00070173, nám. Republiky 43, ze dne 14.2.2012

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření města Nové Hradý za rok 2011

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

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

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

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

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

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

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

město neručí za takové závazky

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

město nemá takové zástavy

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Starosta města prohlašuje, že v kontrolovaném období město neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, neuskutečnilo majetkové vklady.

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření města za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 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

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 19 odst. 2
Nebyl respektován účel použití rozpočtových prostředků vyplývající z účelu přijatých dotací nebo z uzavřených smluv, podle nichž byly přijaty účelové rozpočtové prostředky od jiných osob.

Kontrolou vyúčtování grantu č.Reg.č.27-01-016 ze dne 25.10.2010 na částku 1 121 876,- Kč bylo zjištěno, že město jako výdaj zahrnuje do tohoto vyúčtování částku 15 818,- Kč za nákup ponorného ručního mixéru (došla faktura č. FVC-130/2010 ze dne 15.9.2010 - dodavatel GAMA HOLDING Praha a.s.). Tato došla faktura byla zaúčtována na účet nákladů MD 501 (Spotřeba materiálu), následně pak na účet 028 (DDHM) a její úhrada byla zatříděna jako neinvestiční výdaj (§ 3111, položka 5137), zaúčtován účetním dokladem č. 100 575 dne 29.9.2010. Z výše uvedeného vyplývá, že tato částka neměla být zahrnuta jako výdaj k čerpání tohoto grantu, neboť dle "Smlouvy č.SD/OEZI/050/10 ze dne 11.5.2010 - poskytnutí grantu na akci rekonstrukce MŠ Nové Hradky II.etapa " a účtování se nejedná v tomto případě o rekonstrukci, nýbrž o nákup samostatné movité věci do 40 000,- Kč.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2011)

Byl předložen účetní doklad číslo 016701 ze dne 12.4.2011 ve výši 9.372,16 Kč

vratka poměrné části neinvestičních finančních prostředků zaúčtované do investiční dotace. BV číslo 67 ze dne 12.4.2011 vedený u KB, a.s. - elektronický

b) při dílčím přezkoumání hospodaření města

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	44,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,01 %

Nové Hradky, dne 1. března 2012

Marie Housková
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 (29)

Marie Housková
podpis a razítko

Ilona Nocarová
kontrolor

Ilona Nocarová
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byl seznámen dne 1.3.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 1.3.2012.

Mgr. Vladimír Hokr
starosta



Mgr. Vladimír Hokr
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Marie Housková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Město Nové Hradky	Mgr. Vladimír Hokr starosta