



E K O N O M I C K Ý O D B O R
O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: KUJCK 34917/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Město Nové Hrady, IČ 00245267

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **26.8.2013 - 28.8.2013, 4.2.2014 - 5.2.2014**, 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 Hrady, Náměstí republiky 46, 373 33 Nové Hrady

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor
kontrolor

Ing. Eva Pártlová
Marie Housková
Ing. Jan Štaberňák

Zástupce územního celku:

starosta
tajemnice
účetní

Mgr. Vladimír Hokr
Bc. Jana Káplová
Eva Stráská

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření města Nové Hradky za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouvy o přijetí úvěru	<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o úvěru č. 10230/10/LCD ze dne 29. 11. 2010 s ČS a.s., uzavřen dne 9. 12. 2013 - schváleno v ZM dne 26. 9. 2013, usnesení č. 4.2.</i>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<i>Dodatek č.4 ke Smlouvě o úvěru č. 10706/11/LCD ze dne 29. 11. 2010 s ČS a.s., uzavřen dne 27. 12. 2013 - schváleno v ZM dne 12. 12. 2013, usnesení č. 6.1. Zřizovací listina příspěvkové organizace obce - Základní škola Nové Hradky ze dne 9. 10. 2002 Smlouva o výpůjčce nemovitostí a movitého majetku uzavřená dne 31. 12. 2012 mezi půjčitelem Město Nové Hradky a vypůjčitelem Základní škola Nové Hradky</i>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 25. 3. 2013, město Nové Hradky jako "poskytovatel", Český svaz ochránců přírody jako "příjemce" - finanční příspěvek ve výši 30.000 Kč - účel příspěvku - pokrytí nákladů na činnost organizace - vyúčtování do 31. 1. 2014 - výše příspěvku schválena v ZM dne 14. 3. 2013 - účetní doklad č. 016001 ze dne 27. 3. 2012, částka 30.000 Kč - poskytnutí příspěvku, výpis KB a.s. č. 60 ze dne 27. 3. 2013</i>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<i>Výzva k podání nabídky na akci „Oprava střechy a krovu objektu Statek“ ze dne 15.3.2013 (viz poštovní podací arch, 6x doručenka), zveřejněno na webových stránkách - jmenování členů komise pro otevírání obálek a členů hodnotící komise na „Oprava střechy a krovu objektu Statek“ ze dne 15.3.2013 - Odborný posudek – podklad pro posouzení a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku Oprava střechy a krovu objektu statek od firmy Stavební poradna s.r.o., nejvhodnější nabídka ARCHATT PAMÁTKY spol. s r.o., nabídková cena 836.904 Kč bez DPH, 1.012.654 Kč včetně DPH - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.4.2013, nejvhodnější nabídka ARCHATT PAMÁTKY spol. s r.o., nabídková cena 836.904 Kč bez DPH, 1.012.654 Kč včetně DPH - zápis z Rady města ze dne 8.4.2013, bod 7 – Rada města bere na vědomí odborný posudek STAVEBNÍ PORADNY spol. s r.o. Veřejné zakázky Oprava střechy a krovu objektu statek. Rada na základě výběrového řízení schvaluje jako dodavatele společnost ARCHATT PAMÁTKY spol. s r.o. a pověřuje starostu podpisem smlouvy - Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na akci „Oprava střechy a krovu objektu Statek“ ze dne 10.4.2013, 10x doručenka - Oznámení rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče a o výběru nabídky ze dne 10.4.2013, 1x doručenka - Smlouva o dílo mezi městem Nové Hradky jako objednatelem a ARCHATT PAMÁTKY, spol. s r.o. jako zhotovitelem na předmět plnění „Oprava střechy a krovu objektu Statek“, dokončení prací 31.8.2013, cena díla 836.904 Kč bez DPH, 1.012.654 Kč včetně DPH, uzavřená dne 10.4.2013</i>

Hlavní kniha Smlouvy o dílo	- zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 17. 4. 2013 analytická předvaha za období 12/2013 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 10. 4. 2013, objednatel Město Nové Hradky, zhotovitel ARCHATT PAMÁTKY, spol. s r.o., uzavřen dne 2. 8. 2013, předmět dodatku: změna termínu realizace stavebního díla "Oprava střechy a krovu objektu Statek"
Smlouvy o ručení	- dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 16. 8. 2013 (doloženo výpisem) Smlouva o ručení č. 10000431252 mezi KB a.s. a Městem Nové Hradky jako ručitelem uzavřená dne 16. 12. 2013 za pohledávku klienta Technické služby Nových Hradů ve výši 4.066.950 Kč ke smlouvě o úvěru č. 99006833196 uzavřené mezi KB a.s. a Technickými službami města Nových Hradů na úvěr ve výši 4.066.950 Kč. Smlouva o ručení č. 10000431269 mezi KB a.s. a Městem Nové Hradky jako ručitelem uzavřená dne 16. 12. 2013 za pohledávku klienta Technické služby Nových Hradů ve výši 1.492.000 Kč ke smlouvě o úvěru č. 99007197010 uzavřené mezi KB a.s. a Technickými službami města Nových Hradů na úvěr ve výši 1.492.000 Kč.
Bankovní výpis	Výpis z majetkového účtu ČS a.s. ke dni 16. 12. 2013, obrát ze dne 13. 12. 2013, jednorázový prodej, částka 1.622.770,60 Kč Výpis z běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 089, obrát ze dne 17. 12. 2013, příjem 1.622.770,60 Kč, účetní doklad č. 13-803-00053 ze dne 17. 12. 2013 V ZM prodej schválen dne 12. 12. 2013, usnesení č. 2.7.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice rady města č. 1/2012 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platnost od 1.4.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 31. 7. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dopis ze dne 21. 12. 2012 - sdělení příspěvku na provoz MŠ Nové Hradky na rok 2013 ve výši 1.000.000 Kč Dopis ze dne 21. 12. 2012 - sdělení příspěvku na provoz ZŠ Nové Hradky na rok 2013 ve výši 3.000.000 Kč Dopis ze dne 21. 12. 2012 - sdělení příspěvku na provoz TS Nové Hradky na rok 2013 ve výši 9.000.000 Kč
Rozpočtový výhled	na období 2013 - 2016
Závěrečný účet	za rok 2012 projednán v ZM dne 25. 4. 2013, bod 3, usnesení č. 3 - ZM schvaluje Závěrečný účet města za rok 2012 a souhlasí s celoročním hospodařením "bez výhrad" - přijetí opatření k nápravě chyb vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 - zveřejněn od 5. 4. 2013 - 25. 5. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Nové Hradky sestavený ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012 MŠ Nové Hradky sestavený ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012 TSM Nové Hradky sestavený ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 7. 2013
Smlouvy nájemní	Záměr města Nových Hradů pronajmout nemovitost částí parc. č. st. 3/1, 36/2, 37/1, v k.ú. Byňov, o výměře 695 m ² , na dobu 5 let, zveřejněn 26.2. až 13.3.2013 Zápis z rady města ze dne 18.3.2013, bod 6 – rada města schvaluje pronájem části pozemků parc. č. st. 3/1, 36/2, 37/1 v k.ú. Byňov, o celkové výměře 695 m ² , paní A.F., na dobu 5 let s nájemným 2 Kč/m ² /rok a pověřuje starostu

	<p>podpisem smlouvy</p> <p>Smlouva o nájmu nemovitosti mezi městem Nové Hradý jako pronajímatelem a FO A.F. jako nájemcem na pronájem pozemků parc. č. st. 3/1, 36/2, 37/1, v k.ú. Byňov, na dobu 5 let od 1.6.2013, roční nájemné 1.390 Kč splatné do 31.3. běžného roku, nájemné za rok 2013 ve výši 811 Kč splatné do 30.6.2013, doložka o zveřejnění záměru a schválení v radě města, uzavřená dne 6.5.2013</p> <p>Platba do 30.6.2013</p> <p>- účetní doklad č. 990534 ze dne 6. 5. 2013 - předpis nájemného a úhrada nájemného za rok 2013</p> <p>- PPD č. 990534 ze dne 6. 5. 2013, částka 811 Kč, úhrada nájmu za rok 2013 sestavena k 31. 12. 2013 na rok 2013</p> <p>- ze dne 12. 12. 2013, usnesení č. 2.7. - ZM schvaluje prodej podílových listů v celkovém počtu 865.985 kusů vedených u ČS a.s. a pověřuje starostu zajištěním převedení jejich aktuální tržní hodnoty na běžný účet města</p> <p>- ze dne 12. 12. 2013, usnesení č. 6.1. - ZM schvaluje prodloužení úvěru čísla 10706/11/LCD s ČS a.s. do 30. 6. 2014</p> <p>- ze dne 12. 12. 2013, usnesení č. 5. - ZM schvaluje smlouvu o ručení ke smlouvě o úvěru na částku 4.066.950 Kč pro TS města Nových Hradů</p> <p>- ze dne 12. 12. 2013, usnesení č. 5. - ZM schvaluje smlouvu o ručení ke smlouvě o úvěru na částku 1.492.000 Kč pro TS města Nových Hradů</p> <p>- ze dne 26. 9. 2013, usnesení č. 4.2. - ZM schvaluje prodloužení úvěru čísla 10230/10/LCD s ČS a.s. do 28. 2. 2014, ZM pověřuje starostu k podpisu dodatku k úvěrové smlouvě</p>
Rozvaha	
Účtový rozvrh	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápis ze 77. schůze RM ze dne 18. 3. 2013, bod 6., usnesení - RM schvaluje zlepšený hospodářský výsledek MŠ Nové Hradý za rok 2012 a jeho převod do fondu odměn a rezervního fondu</p> <p>Zápis ze 77. schůze RM ze dne 18. 3. 2013, bod 7., usnesení - RM schvaluje zlepšený hospodářský výsledek ZŠ Nové Hradý za rok 2012 a jeho převod do rezervního fondu</p> <p>Zápis ze 77. schůze RM ze dne 18. 3. 2013, bod 8., usnesení - RM schvaluje zlepšený hospodářský výsledek TSM Nové Hradý za rok 2012 a schvaluje zisk použít na krytí ztráty z minulých let</p> <p>Zápis ze 77. schůze RM ze dne 18. 3. 2013, bod 9., usnesení - RM schvaluje zlepšený hospodářský výsledek Služeb Nové Hradý s.r.o.</p>
Faktura	<p>Faktura přijatá č. 130100246 ze dne 18. 4. 2013, hadice 20 m, 3 ks, částka 9.529 Kč</p> <p>- účetní doklad č. 327 ze dne 19. 4. 2013 - předpis faktury, zařazení do majetku na účet 028</p> <p>- účetní doklad č. 018401 ze dne 30. 4. 2013 - úhrada faktury, výpis z účtu KB a.s. č. 84 ze dne 30. 4. 2013</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur r. 2013 ze dne 25. 10. 2013, jmenování ústřední inventarizační komise</p> <p>Inventarizační zápis UIK Města Nové Hradý ze dne 20. 1. 2014</p> <p>Inventurní soupisy účtů: 281, 013, 019, 022, 021 - kontrola zastaveného majetku, 031 - kontrola zastaveného majetku, 321, 324, 331, 336, 342, 343, 462, 459, 061.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Záměr města Nových Hradů prodat pozemek dle GP 1490/4 – 99 m2 v k.ú. Štíptoš, zveřejněn 26.2. až 13.3.2013</p>

Zápis ZM ze dne 25.4.2013, bod 2 – Zastupitelstvo schvaluje prodej části pozemků parc. č. 402/10 a 1490/2 (dle GP parc. č. 1490/4 o výměře 99 m²) v k.ú. Štíptoň pí. A.P. za částku 70 Kč/m² + úhradu nákladů na geometrický plán a pověřuje starostu podpisem smlouvy

Kupní smlouva mezi městem Nové Hradky jako prodávajícím a FO A.P. jako kupujícím na prodej pozemku parc. č. a 1490/4 (vznik dle GP z parc. č. 1490/2 a 402/10) v k.ú. Štíptoň o výměře 99 m², kupní cena 70 Kč za m², celkem 6.930 Kč uhrazená před podpisem smlouvy, doložka o schválení v ZO a zveřejnění záměru, uzavřená dne 17.6.2013, právní účinky vkladu dne 25.6.2013

Výpis z BÚ KB a.s. č. 113 ze dne 13.6.2013 – úhrada kupní ceny a GP, částka 10.930 Kč

Účetní doklad č. 11301 ze dne 13.6.2013 – zaúčtování úhrady kupní ceny pozemku, částka 6.930 Kč, úhrady GP, částka 4.000 Kč

Účetní doklad č. ze dne 25.6.2013 – vyřazení z majetku z účtu 031 300 a 031 400 v hodnotě celkem 327,32 Kč

Smlouvy ostatní

Smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 9. 4. 2013, Město Nové Hradky jako "poskytovatel", Novohradská občanská společnost o.s. jako "příjemce"

- poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 246.000 Kč na předfinancování části projektu: Kulturní dědictví Novohradská - síť stálých expozic

- příjemce má povinnost vrátit návratnou finanční výpomoc do 10 - ti dnů po proplacení nákladů projektu poskytovatelem dotace, nejpozději do 30. 5. 2014

- ZM ze dne 14. 3. 2013, usnesení č.7.b) - schválení poskytnutí návratné finanční výpomoci

- účetní doklad č. 017401 ze dne 16. 4. 2013 - poskytnutí návratné finanční výpomoci, částka 246.000 Kč, výpis KB a.s. č. 74 ze dne 16. 4. 2013

Smlouvy o přijetí úvěru

Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru ze dne 26. 8. 2011 (KB a.s.) - prodloužení splatnosti úvěru ve výši 8.542.596 Kč jednorázově nejpozději do 30. 9. 2013 - dodatek č. 2 podepsán dne 29. 4. 2013

- prodloužení úvěru schváleno v ZM dne 25. 4. 2013, usnesení č. 5

Dodatek č. 3 ke Smlouvě o úvěru č. 10230/10/LCD ze dne 29. 11. 2010 (ČS a.s.) - prodloužení splatnosti úvěru nejpozději do 30. 9. 2013 – dodatek č. 3 podepsán dne 27. 5. 2013

- prodloužení úvěru schváleno v ZM dne 25. 4. 2013, usnesení č. 5 za období červenec/2013

Hlavní kniha

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 3. 7. 2013, Město Nové Hradky jako "povinný", FO L.H. jako "oprávněný", zřízení věcného břemene pro kanalizační přípojku na pozemcích parc. č. 303 a parc. č. 297/25, k.ú. Nové Hradky

- věcné břemeno zřízeno bezúplatně

- v ZM schváleno dne 25. 4. 2013

- právní účinky vkladu vznikly dnem 8. 7. 2013

- účetní doklad č. 56 ze dne 8. 7. 2013 - přeúčtování na analytický účet 031599 - ost. pozemky s věcným břemenem - v účetní hodnotě

Peněžní fondy obce (FRB,

sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu platné od 1. 1. 2008

Dodatek č. 1 k Zásadám pro tvorbu a použití sociálního fondu s účinností od 1. 7. 2011

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- rozpočet sociálního fondu na rok 2013 ZŠ Nové Hrady sestavená ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012 MŠ Nové Hrady sestavená ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012 TSM Nové Hrady sestavená ke dni 30. 6. 2013, 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2013
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválen v ZM dne 20. 12. 2012, bod 3.3. jako přebytkový, příjmy 102.855.808 Kč, výdaje 47.991.372 Kč, splátky úvěrů ve výši 54.864.436 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Čerpání dotace Jihočeského kraje č. SD/KHEJ/296/2013 na akci "Rekonstrukce dveří požární zbrojnice Údolí" - faktura došlá č. 75432013 ze dne 31. 10. 2013, garážová vrata, částka 80.754 Kč --účetní doklad č. 862 ze dne 6. 11. 2013 - předpis závazku --účetní doklad č. 13-801-00170 ze dne 15. 11. 2013, výpis KB a.s. č. 219 - úhrada faktury, zaúčtování úhrady - faktura došlá č. 1300553 ze dne 6. 11. 2013, provedené práce na požární zbrojnici, částka 20.038 Kč --účetní doklad č. 872 ze dne 7. 11. 2013 - předpis závazku --účetní doklad č. 13-801-00165 ze dne 15. 11. 2013, výpis KB a.s. č. 219 - úhrada faktury, zaúčtování úhrady - faktura došlá č. 1300554 ze dne 6. 11. 2013, provedené zemní práce na požární zbrojnici, částka 14.072 Kč --účetní doklad č. 874 ze dne 7. 11. 2013 - předpis závazku --účetní doklad č. 13-801-00163 ze dne 15. 11. 2013, výpis KB a.s. č. 219 - úhrada faktury, zaúčtování úhrady - faktura došlá č. 1300529 ze dne 25. 10. 2013, provedené práce na požární zbrojnici, částka 3.327 Kč --účetní doklad č. 829 ze dne 30. 10. 2013 - předpis závazku --účetní doklad č. 13-801-00035 ze dne 6. 11. 2013, výpis KB a.s. č. 212 - úhrada faktury, zaúčtování úhrady - Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 26. 11. 2013 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 11. 12. 2013 - účetní doklad č. 1312-000165 ze dne 11. 12. 2013 - odúčtování zálohy na dotaci, zaúčtování na účet 403
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ZM ze dne 14. 3. 2013, bod č. 4 - schválení dodatku č. 2 a č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 10706/11/LCD ZM ze dne 20. 12. 2012, bod 3.3. - schválení rozpočtu na rok 2013, pověření rady ke schvalování rozpočtových opatření ZM dne 25. 4. 2013, bod 3, usnesení č. 3 - schválení ZÚ za rok 2012, přijetí opatření
Vnitřní předpis a směrnice	Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - Město Nové Hrady - směrnice č. 3/2010 schválena v ZM dne 30. 12. 2010
Návrh rozpočtu	na rok 2013 zveřejněn od 4. 12. 2012 do 20. 12. 2012
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku PH za rok 2012 - doručeno na KÚ dne 6. 5. 2013 - lhůta pro písemnou zprávu o plnění přijatých opatření - 31. 5. 2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí grantu v rámci grantového programu Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí Jihočeského kraje, 1. výzva pro rok 2013, č. SD/KHEJ/296/2013 - UZ 00345 ze dne 30. 5. 2013 - investiční prostředky ve výši 62.000 Kč určené na realizaci projektu s názvem "Rekonstrukce dveří požární zbrojnice Údolí"

- realizace projektu 8. 3. 2013 - 31. 10. 2013

- příjemce grantu je povinen zajistit spolufinancování projektu v procentuální výši 51,49% z celkových nákladů na projekt

- UZ 00345

Oznámení o poskytnutí investičního grantu - doručeno 10. 6. 2013 (KUJCK/16286/2013/KHEJ/2)

Příloha č. 1 k KUJCK/16286/2013/KHEJ/2 - účtování investičního grantu z grantového programu

- příjem transferu položka 4222, UZ 345

- čerpání transferu položka 6xxx, UZ345, paragraf 5512

Příjem transferu

- výpis KB a.s. č. 12 ze dne 2. 7. 2013, částka 62.000 Kč, účetní doklad č. 012601 ze dne 2. 7. 2013

Výzva k podání nabídky na „Instalaci šikmé schodišťové plochy do ZŠ Nové Hrady“ ze dne 4. 7. 2013

- obeslány 3 firmy (viz poštovní podací arch a 3x doručenka), zveřejněno i na webových stránkách

- jmenování členů komise pro otevírání obálek a členů hodnotící komise na akci „Instalace šikmé schodišťové plochy do ZŠ Nové Hrady“ ze dne 4.7.2013

- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.7.2013, nejvhodnější ITS Praha, spol. s r.o., nabídková cena 389.000 Kč bez DPH, 470.690 Kč včetně DPH

- Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče ze dne 6.8.2013 (viz poštovní podací arch a doručenka)

- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6. 8. 2013, zasláno 2 uchazečům (viz poštovní podací arch a 2x doručenka)

- zápis z rady města ze dne 5.8.2013, bod 16 – Rada města bere na vědomí Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek v rámci veřejné zakázky na akci Instalace šikmé schodišťové plochy do ZŠ Nové Hrady, schvaluje jako dodavatele společnost ITS Praha, spol. s r.o. A pověřuje starostu podpisem smlouvy

- Smlouva o dílo č. 010/2013 mezi městem Nové Hrady jako objednatelem a ITS Praha, spol. s r.o. Jako zhotovitelem na předmět plnění dodávka a montáž plošiny SVU 225, cena díla 389.000 Kč bez DPH, 470.690 Kč včetně DPH, uzavřená 23. 8. 2013

sestavena k 31. 12. 2013

doručena na KÚ dne 7. 5. 2013

Dokumentace k veřejným zakázkám

Příloha rozvahy

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Bankovní výpis

výpis KB a.s. č. 138 ze dne 19. 7. 2013,

- částka 100.000 Kč, účetní doklad č. 013801 ze dne 19. 7. 2013 - dotace na provoz MŠ

	- částka 300.000 Kč, účetní doklad č. 013801 ze dne 19. 7. 2013 - dotace na provoz TSM
	- částka 300.000 Kč, účetní doklad č. 013801 ze dne 19. 7. 2013 - dotace na provoz ZŠ
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno v RM dne 28. 2. 2013 č. 2 schváleno v RM dne 3. 4. 2013 č. 3 schváleno v RM dne 13. 5. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 31. 7. 2013
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly na příspěvkové organizaci - ZŠ Nové Hrady ze dne 17. 7. 2013 Zápis z kontroly na příspěvkové organizaci - MŠ Nové Hrady ze dne 17. 7. 2013 Zápis z kontroly na příspěvkové organizaci - TSM Nové Hrady ze dne 17. 7. 2013

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření města Nové Hrady za rok 2013

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 nevykonává 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 právními nebo fyzickými osobami
Město nemá uzavřenou smlouvu o sdružených 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

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

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

Starosta města prohlašuje, že v kontrolovaném období město

nezastavilo movitý a nemovitý majetek;

neuzavřelo smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená darovací smlouvu;

neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;

nekoupilo cenné papíry, obligace;

neuskutečnilo majetkové vklady.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

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

Účetní jednotka nezaúčtovala v účetních knihách všechny účetní případy, které v něm měla zaúčtovat.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 021, konkrétně analytického účtu 021 003 "bytové domy NH č. 74 zástava" k 31.12.2013 bylo zjištěno, že město vede jako zastavený majetek budovu čp. 74 v k.ú. Nové Hrady v hodnotě 22.183.315,99 Kč. Dle LV č. 1 ze dne 31.12.2013 k.ú. Nové Hrady, který je přílohou inventurního soupisu účtu 021 k 31.12.2013, však tato budova čp. 74 již není vedena jako zastavená.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3 odst. 4

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

Územní samosprávný celek nezajistil finanční kontrolu ve smyslu zákona.

Město uzavřelo Smlouvu o úvěru č. 10706/11/LCD ze dne 29.6.2011 mezi ČS, a.s. a Městem Nové Hradky, s částkou až do výše 8.424.554 Kč, kde účelem úvěru je financování Projektu.

Období čerpání této smlouvy trvá do 31. 12. 2011 (včetně), způsob splácení úvěru nejpozději do 31. 12. 2012, datum konečné splatnosti: do 31. 12. 2012.

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

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

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

NAPRAVENO (dne: 26.8.2013)

ZM ze dne 14. 3. 2013, bod č. 4 - schválení dodatku č. 2 a č. 3 ke smlouvě o úvěru č. 10706/11/LCD

Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru ze dne 26. 8. 2011 (KB a.s.) podepsán dne 29. 4. 2013, schváleno v ZM dne 25. 4. 2013, usnesení č. 5

Dodatek č. 3 ke Smlouvě o úvěru č. 10230/10/LCD ze dne 29. 11. 2010 (ČS a.s.) podepsán dne 27. 5. 2013, schváleno v ZM dne 25. 4. 2013, usnesení č. 5.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření města

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) 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	3,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,99 %

České Budějovice, dne 24. března 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)

Ing. Eva Pártlová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

Ing. Jan Štaberňák
kontrolor


.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání, je konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 dle ustanovení § 6 odst. 3 písm. n).

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran byl seznámen dne..... a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne..... 1.4.2014

Mgr. Vladimír Hokr
starosta


.....
podpis a razítko

MĚSTO NOVÉ HRADY
náměstí Republiky 46
373 33 NOVÉ HRADY
IČ: 00245267 DIČ: CZ00245267

Rozdělovník:

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

Upozornění:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.