



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Častolovice, IČ: 00274780
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2012
- 11.2.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Městys Častolovice
Masarykova 10
517 50 Častolovice

Zástupci za Městys:

- Mgr. Jarmila Novohradská - starostka
- Věra Benková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Bc. Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření městyse do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2012 bylo schváleno dne 3.11.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v ZM a RM.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období 2013 - 2015 byl sestaven ZM dne 28.11.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 29.2.2012 jako schodkový ve výši příjmů 13 943 430,- Kč a výdajů 17 651 110,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 15.5.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky (mzdové listy 1 - 12/2012).
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za květen a říjen 2012. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Darovací smlouvy	Městys v roce 2012 obdržel peněžní dary dle pol. 2321 ve výši

	<p>54 000,- Kč na úhradu nákladů spojených s oslavami 670. výročí první písemné zmínky o Častolovicích.</p> <p>Dále byly uzavřeny Darovací smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - s Královéhradeckým krajem zastoupeným Správou silnic Královéhradeckého kraje ze dne 15.2.2012. Městys daroval pozemky p.č. 1222/35, 1222/39, 1222/41, 1222/47, 1226/8 a 1226/10 v k.ú. Častolovice. V ZM 8.9.2011. - s Saint-Gobain Construction Products CZ a.s. divize Isover. Městys obdrží dar ve výši 220 000,- Kč na podporu spolkové činnosti a školy v obci Častolovice za účelem volnočasových aktivit občanů. - ZŠ a MŠ Častolovice uzavřela s Královéhradeckým krajem darovací smlouvu na zajištění výuky a materiálního vybavení reprezentantů školy v dopravní soutěži mladých cyklistů ve výši 10 000,- Kč, dar byl poskytnut prostřednictvím účtu Městyse.
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Rozpočet městyse byl posílen o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z MF prostřednictvím KÚ zálohu na neinvestiční dotaci ve výši 21 000,- Kč, ÚZ 98193 na úhradu výdajů spojených s konáním voleb do zastupitelstev krajů. Dotace ve výši 18 057,- Kč byla vyčerpána v souladu se směrnicí MF a nevyčerpaná výše dotace ve výši 2 943,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele 15.1.2013. - z MF prostřednictvím KÚ zálohu na neinvestiční dotaci ve výši 1 000,- Kč, ÚZ 98 008 na úhradu výdajů spojených s konáním volby prezidenta. Dotace nebyla čerpána a byla vrácena na účet poskytovatele dne 15.1.2013. - prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na zlepšení podmínek ZŠ a MŠ Častolovice ve výši 528 750,40 Kč (ÚZ 33 123). Dotace byla v plné výši přeposlána na účet ZŠ a MŠ Častolovice. - z Ministerstva kultury na nákup PC 1x včetně obvyklého příslušenství (VISK 3) ve výši 8 000,- Kč (ÚZ 34 053), maximální podíl dotace činí 70 %, termín čerpání dotace stanoven do 31.12.2012. Dotace v plné výši vyčerpána v souladu s podmínkami poskytovatele. - z ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 60 000,- Kč (ÚZ 13 101) a na OP lidské zdroje a zaměstnanost ve výši 389 695,- Kč (ÚZ 13 234). - prostřednictvím Královéhradeckého kraje z Ministerstva vnitra dle rozhodnutí č.j. MV-2626-6/OAM-2012 na úhradu čistého nájemného nebo jeho části azylantům ve výši 51 000,- Kč a na rozvoj obce ve výši 24 000,- Kč. Městys se zavázal informovat kraj a ministerstvo do konce kalendářního roku o způsobu použití dotace na úhradu čistého nájemného a dotace na rozvoj městyse. - z Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci ve výši 19 059,- Kč dle Smlouvy č. RR/2012/189-SDH/MV/3 na výdaje jednotky sboru dobrovolných hasičů obce za rok 2012.

	<p>Dotace byla kontrolována odd. regionálního rozvoje a cestovního ruchu.</p> <p>Dále městys uzavřel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - s Ministerstvem pro místní rozvoj rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D513000235 na realizaci akce "19TI Častolovice, p.p.č. 508/53,54,55,57,58,59 k.ú. Častolovice". Dotace by měla činit ze státního rozpočtu 950 000,- Kč. Tato částka byla v roce 2010 připsána na účet městyse dne 13.12.2010. Souhrn finančních zdrojů by měl činit 5 373 803,- Kč. Termín realizace byl stanoven do 31.8.2010. Termín financování akce byl stanoven na 28.2.2011. Na základě změny rozhodnutí č. 117D51300 0235 byl termín financování akce prodloužen do 30.9.2011. Změnou rozhodnutí ze dne 5.10.2011 byl termín financování akce stanoven do 31.3.2012. Dle závěrečného vyhodnocení akce ze dne 21.5.2012 nebylo zjištěno porušení podmínek poskytnutí dotace. - s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR smlouvu o spolupráci za účelem řešení stávajícího přechodu pro chodce na silnici I/11 v Častolovicích u hasičské zbrojnice č.57 v km staničení 76,485. Městys Častolovice se zavazuje realizovat stavební objekty stavby (osvětlení přechodu) a úhradu faktur v celkovém maximálním rozsahu orientačních nákladů ve výši 48 000,- Kč bez DPH. - se SZIF Dohodu o poskytnutí dotace z PRV ČR na akci "Pořízení techniky na úpravu a údržbu veřejných ploch", celkové výdaje projektu by měly činit 420 000,- Kč, výše přiznané dotace by měla činit 210 000,- Kč z toho příspěvek EU ve výši 168 000,- Kč a příspěvek z národních zdrojů ve výši 42 000,- Kč. Dotace bude poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín pro předložení žádosti je stanoven na 30.6.2013.
Smlouvy nájemní	Městys pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. Předmětem kontroly byly nájemní smlouvy na nebytové prostory v čp. 55 a čp. 80. V RM schváleno 24.9.2012 a 16.7.2012, záměry zveřejněny.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva městyse v majetkové oblasti, došlo k 31.12.2012 k příjmům z prodeje pozemků v celkové výši 775 778,- Kč (předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej p.č. 102/5 a 508/59, v ZM schváleno, záměry zveřejněny) a k nákupu pozemku v celkové výši 51 175,- Kč (předmětem kontroly byla kupní smlouva na nákup p.č. 1304/1, v ZM schváleno).</p> <p>Dále městys uzavřel Smlouvu o bezúplatném převodu nemovitosti dne 20.9.2012. Předmětem smlouvy je převod p.č. 318/3. V ZM schváleno 15.5.2012.</p>

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 2010 městys uzavřel úvěrovou smlouvu s ČS a.s. Praha do výše čerpání 10 000 000,- Kč na projekt s názvem "Technická dopravní infrastruktura pro výstavbu RD Polnodvorská Častolovice - III. etapa". Čerpání úvěru od 1.11.2010 do 30.4.2011. Dodatkem č. 3 čerpání úvěru prodlouženo do 31.12.2011 a splatnost úvěru byla stanovena od 20.2.2012 do 20.4.2016 měsíčními splátkami ve výši 23 580,- Kč a poslední splátka ve výši 23 578,- Kč. Kromě uvedených splátek bude uhrazena mimořádná splátka ve výši 8 000 000,- Kč dne 20.1.2012. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Zůstatek úvěru k 31.12.2012 činí 943 198,- Kč.</p> <p>Na základě dodatku č. 1 městys obdržel investiční podporu, která se týká projektu - Technická dopravní infrastruktura pro výstavbu RD Polnodvorská Častolovice - III. etapa ve výši 379 920,98 Kč. Na běžný účet připsáno dne 22.10.2012.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Městys Častolovice uzavřel s ČEZ Distribuce, a.s. smlouvu o zřízení věcného břemene. Věcné břemeno je vedeno na p.č. 165, 182/1, 182/3, 188/24, 1201, 1205/1 a 1209/7 za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Schváleno RM dne 20.4.2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byla provedena kontrola ZŠ a MŠ Častolovice. Kontrola doložena protokolem o výsledku průběžné kontroly ze dne 2.10.2012.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva městyse vč. usnesení ze dne 31.1.2012, 29.2.2012, 15.5.2012, 29.6.2012, 13.9.2012, 29.10.2012, 28.11.2012 a 20.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2012

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	37,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 11.2.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....

Bc. Lucie Svrbíková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Mgr. Jarmila Novohradská

Dne 11.2.2013

MĚSTYS
Častolovice
517 50 p. Častolovice
okr. Rychnov n. Kn.

starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Častolovice	Mgr. Jarmila Novohradská
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.