



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Častolovice, IČ: 00274780
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2013
- 24.2.2014 - 25.2.2014

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:
Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu na rok 2013 se hospodaření městyse řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM 28.11.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny během roku 2013 byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 13 a projednány v ZM, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do období r. 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění, schválen v ZM dne 11.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva městyse dne 21.2.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 20.519.480,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet městyse za r. 2012 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 15.5.2013 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím ZM schválilo účetní závěrku městyse za r. 2012 a převod hospodářského výsledku na výsledek hospodaření minulých účetních let.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku městyse, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola změn stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a výplata za rok 2013 dle mzdových listů a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období od 1.6.2013 do 10.6.2013 a měsíc říjen 2013 a nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní

	doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období 1.6. do 10.6.2013 a za měsíc říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 4.6.2013 uzavřena s Honebním společenstvím Olešnice v RK na 10.827,- Kč, radou městyse schváleno.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola uzavřené Dohody o provedení práce v roce 2013 u zastupitelů a nebyly shledány nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet městyse byl posílen o tyto účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR ve výši 15.658,- Kč (UZ 98 008) - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR zálohu ve výši 23.500,- Kč (UZ 98 071), čerpáno 16 539,- Kč, částka 6 961,- Kč vrácena v roce 2014 na účet poskytovatele - z Úřadu práce na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací ve výši 506 363,- Kč (ÚZ 13 234) a na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 106 840,- Kč (ÚZ 13 101). - z regionálního odboru SZIF v Hradci Králové na "Pořízení techniky na úpravu a údržbu veřejných ploch" ve výši 197.400,- Kč z toho příspěvek společenství EU činí 157.920,- Kč (ÚZ 89 518) a příspěvek z národních zdrojů činí 39.480,- Kč (ÚZ 89 517). Dotace byla předmětem kontroly poskytovatele. - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. RG/2013/021-SDH/MV/PO ve výši 106 450,- Kč na pokrytí mimořádných finančních prostředků pro jednotky SDH - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. RG/2013/127-SDH/MV/3 ve výši 10 586,- Kč na věcné výdaje neinvestiční povahy jednotky SDH, výdaje na odbornou přípravu a výdaje na uskutečnění zásah jednotky SDH, obě dotace byly předmětem kontroly poskytovatele - ze SFDI dle Smlouvy č. 703/2013 na akci "I/11 Častolovice - bezpečný přechod pro chodce u hasičské zbrojnice" ve výši 56 000,- Kč (UZ 91 628), dotace byla předmětem kontroly poskytovatele

	<p>- ze SFŽP ČR dle avíz pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP na akci "Energetické úspory MŠ a ZŠ Častolovice" ve výši 7 310 073,58 Kč, z toho 6 903 958,39 Kč (UZ 15 835) a 406 115,19 (UZ 90 877) a na akci "Zateplení Sokolovny v Častolovicích" ve výši 802 656,66 Kč, z toho 44 592,- Kč (UZ 90 877) a 758 064,63 Kč (UZ 15 835), dotace byly předmětem kontroly poskytovatele</p>
Smlouvy nájemní	<p>Městys do dne dílčí kontroly uzavřel tyto nájemní smlouvy např:</p> <p>Dne 29.4.2013 Nájemní smlouvu na byt č. 55 na pozemku p.č. st. 98 na dobu určitou od 2.5.2013 do 30.4.2014, cena nájmu je stanovena 2.017 Kč/měsíc. RM schváleno dne 17.4.2013.</p> <p>Dne 23.4.2013 Nájemní smlouvu č. 51750 na část pozemku p.č. 504/3 za účelem umístění lks kontajneru na textil. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.5.2013 do 31.12.2017, v RM schváleno.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Městys uzavřel dne 20.12.2013 Smlouvu o dílo č. 2/341/3248 s firmou První stavební Chrudim a.s. s předmětem smlouvy: "Oprava ústředního topení ve sportovní hale Častolovice" ve výši 371 361,- Kč včetně DPH, v RM schváleno dne 25.11.2013.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva městyse v majetkové oblasti, došlo ke dni 30.9.2013 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 47 625,- Kč a k nákupu pozemku dle položky 6130 ve výši 12 920,- Kč. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej pozemku p.č. 1304/10, 1304/11, 1304/12, 1304/13 a na nákup pozemku p.č. 217/2 a 216/2. Dále byla uzavřena směnná smlouva s fyzickou osobou na p.č. 881, 884 za p.č. 317. V ZM schváleno. Záměry zveřejněny.</p> <p>Dne 18.12.2013 byla uzavřena Darovací smlouva na pozemek p.č. 1173/2c o výměře 0,2 m2, v ZM schváleno.</p> <p>Městys nabyt vlastnické právo k pozemkům:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě Souhlasného prohlášení na p.č. 3808/47. - dle Smlouvy o bezúplatném převodu nemovitosti od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových na p.č. 786/52.
Smlouvy o výpůjčce	<p>Městys uzavřel dne 23.4.2013 Bezúplatnou výpůjčku pozemku p.č. 191/4 v k.ú. Častolovice o výměře 436 m2.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Městys uzavřel dne 24.6.2013 Kupní smlouvu č. 1513000220/173818/021 s VČP Net, s.r.o. na úplatný převod plynárenského zařízení v ul. Široká II. etapa. Kupní cena je stanovena ve výši 188.000,- Kč, ve dvou splátkách, každá ve výši 94.000,- Kč. K 31.12.2013 byla proplacena zatím jedna splátka. Projednáno v ZM 15.5.2013.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Městys Častolovice</p> <p><u>Veřejná zakázka: Energetické úspory MŠ a ZŠ Častolovice</u></p> <p>Typ zakázky: podlimitní na stavební práce</p> <p>Způsob zadání: zjednodušené podlimitní řízení</p> <p>Předpokládaný náklad: 9.750.000,- Kč (bez DPH)</p> <p>Zakázka spolufinancována Evropskou unií – fondem soudržnosti a Státním fondem životního prostředí ČR v rámci</p>

	<p>Regionálního operačního programu životní prostředí. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Zadávací dokumentace uveřejněna na profilu zadavatele Podáno celkem 12 nabídek, hodnoceno 12 nabídek Průběh veřejné zakázky – zadání, uveřejnění a vyhodnocení, včetně realizace zakázky proběhlo v souladu s ustanoveními zákona o veřejných zakázkách v platném znění. Nebylo shledáno pochybení. <u>Veřejná zakázka: Zateplení Sokolovny v Častolovicích</u> Typ zakázky: podlimitní na stavební práce Způsob zadání: zakázka malého rozsahu Předpokládaný náklad: 1.500.000,- Kč (bez DPH) Zakázka spolufinancována Evropskou unií – fondem soudržnosti a Státním fondem životního prostředí ČR v rámci Regionálního operačního programu životní prostředí. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena (nejnižší nabídková cena bez DPH a bez rozpočtové rezervy) Osloveni celkem 3 uchazeči Podány celkem 4 nabídky, hodnoceny 4 nabídky Průběh veřejné zakázky – zadání, uveřejnění a vyhodnocení, včetně realizace zakázky proběhlo v souladu s ustanoveními zákona o veřejných zakázkách v platném znění. Nebylo shledáno pochybení. Veřejné zakázky byly předmětem kontroly přizvané osoby - pracovníka investičního oddělení KHK.</p>
<p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p>	<p>Městys provedl kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO ZŠ a MŠ Častolovice za období od 1.1.2013 do 30.9.2013 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Protokol o provedení kontroly ze dne 14.10.2013 - kontrolou nebylo zjištěno zásadní porušení právních předpisů.</p>
<p>Zápisy z jednání rady včetně usnesení</p>	<p>Byly předloženy zápisy z jednání rady včetně usnesení za celý rok 2013.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva městyse včetně usnesení za celý rok 2013.</p>

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 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2013

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


III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	34,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 25.2.2014

Podpisy kontrolorů:

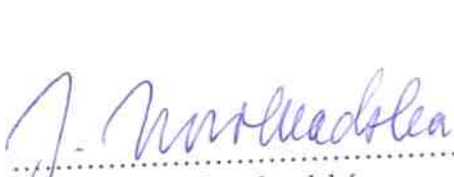

.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....
Ing. Monika Jančová
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 zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Mgr. Jarmila Novohradská

Dne 25.2.2014

starostka

Městys Častolovice se žádá o vydání na vydání!
Novohradská!

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

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

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.