



MUNAP008NT5H

SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Město Náchod, IČ: 00272868
za rok 2012

MĚSTSKÝ ÚŘAD v Náchodě	
Došlo dne:	Číslo dok.
13. 05. 2013	Zpracoval
Č. j. 28378/13/VEK2	Ukl. znak
Přílohy	

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.9.2012 - 25.9.2012
- 22.4.2013 - 30.4.2013

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: Město Náchod
Masarykovo nám. 40
547 61 Náchod

Zástupci za Město:

- Jan Birke - starosta
- Zdeňka Martincová - vedoucí účtárny
- Ing. Ladislav Šimek - vedoucí finančního odboru

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:

Ing. Roman Pavlíček

- vedoucí úseku kontroly obcí a analýz:

Jaroslav Meliš

- kontrolor

Šárka Šábrtová

Denisa Valešová

- příbraná osoba:

Ing. Stanislav Pitřman

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Město Náchod - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo města schválilo dne 12.12.2011 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012 platná do doby schválení rozpočtu.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření byla po projednání v RM schvalována v ZM:</p> <ul style="list-style-type: none">- dne 20.2.2012 r. o. č. 1 - 17,- dne 12.3.2012 r.o., č. 18 - 35- dne 23.4.2012 r.o., č. 36 - 63- dne 25.6.2012 r.o., č. 64 - 120- dne 10.9.2012 r.o., č. 121 - 198- dne 22.10. 2012 r.o.. dne 10.12.2012 r.o. <p>Dne 20.2.2012 schválilo zastupitelstvo města pověření rady města ve smyslu ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů, provádět rozpočtová opatření do výše 300 000,- Kč.</p>
Rozpočtový výhled	Město má sestavený rozpočtový výhled do roku 2016.
Schválený rozpočet	<p>Zastupitelstvo města schválilo rozpočet města na rok 2012 dne 20.2.2012. Rozpočet byl schválen ve výši příjmů 240 883 000,- Kč a výdajů 311 232 000,- Kč.</p> <p>Schodek je kryt částečně z přebytku finančních prostředků z minulých let a smluvně zabezpečeným revolvingovým úvěrem. Návrh rozpočtu města na rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce od 31.1. do 21.2.2012.</p>
Závěrečný účet	<p>Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za uplynulý kalendářní rok 2011, a to s výhradou dne 25.6. 2012.</p> <p>Návrh závěrečného účtu města za rok 2011 byl vhodným způsobem zveřejněn od 25.5. do 25.6.2012.</p>
Bankovní výpis	
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Dílčí inventarizace byla provedena k 30.10.2012.</p> <p>Řádná inventarizace byla provedena k 31. 12. 2012. Inventarizační zpráva byla projednána a schválena radou města Náchod.</p> <p>Inventarizace pozemků byla doložena inventurními soupisy dle jednotlivých k.ú..</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny zastupitelů byly kontrolovány za období leden - prosinec 2012.</p> <p>Namátkově bylo kontrolováno výběrové řízení na vedoucího úředníka.</p>
Pokladní doklad	Za období květen a prosinec 2012.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12. 2012.

Účetní deník	
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12. 2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12. 2012.
Darovací smlouvy	Nově byla uzavřena sml. č. SMF/2142/2012 SMF/2143/2012 SMF/2144/2012 SMF/2146/2012 SMF/2147/2012
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město poskytuje dotace na základě uzavřených smluv, kontrolovány byly např.: SMF/1/2012 SMF/2/2012 SMF/3/2012 SMF/4/2012 SMF/7/2012 Konečné: schváleno ZO dne 22.10.2012: SMF/79/2012 SMF/80/2012 SMF/81/2012 SMF/82/2012 - SMF/103/2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet města byl posílen mimo jiné o dotaci: - z KÚ na sanační čerpání podzemní vody z jímacího objektu ve výši 138 766,-Kč, ke kontrole předložena faktura od spol. SITA ve výši 138 766,-Kč – úhrada 13.9.2012, č.d. 401215, označeno ORJ, - finanční dar schválený radou Královéhradeckého kraje ve výši 15 000,- Kč na pořádání 6. ročníku Náchodských Kuronských slavností, ke kontrole předložena faktura ve výši 19 000,-Kč (stavba podia) – úhrada 21.9.2012, č.d. 40293, UZ 33 123 – na vzdělávání na základních školách: ZŠ Drtinova – 350 172,-Kč, přeposláno dne 10.5.2012 ZŠ Komenského – 1 438 532,80 Kč, přeposláno dne 10.5.2012 ZŠ Plhov – 836 435,20 Kč, přeposláno dne 10.5.2012 ZŠ 1. Máje – 263 101,60 Kč, přeposláno dne 10.5.2012, - z rozpočtu Královéhradeckého kraje (č. smlouvy 2515/2012) investiční dotace ve výši 250 000,-Kč pro Základní školu, Náchod Pavlišovská (příjemce dotace), na výstavbu

	<p>sportovního hřiště u ZŠ, přeposláno ZŠ dne 21.11.2012, č.d. 40255, položka 6356, označeno ORG.</p> <p>- dotaci na úhradu nákladů spojených s volbami do zastupitelstva kraje a 1/3 senátu ČR ve výši 805 000,- Kč. Nevýčerpaná část dotace ve výši 86 416, 63 Kč byla vrácena poskytovateli.</p> <p>- dotace na úhradu nákladů spojených s volbami na prezidenta ČR ve výši 20 000,- Kč. Skutečně bylo utraceno 58639,80 Kč. Dotace byla doplacena.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Město pronajímá pozemky, byty a nebytové prostory. Nově byly uzavřeny např. tyto nájemní smlouvy:</p> <p>č. SMF/2030/2012 - (majetkový úkon č. 3261)</p> <p>č. SMF/2096/2012 - (m.ú.č. 3302)</p> <p>č. SMF/2086/2012 - (m.ú.č. 3299)</p> <p>č. SMF/2042/2012 - (m.ú.č. 3271)</p> <p>č. SMF/2081/2012 - (m.ú.č. 3298)</p> <p>č. SMF/2105/2012 - (m.ú.č. 3308)</p> <p>č. SMF/2114/2012 - (m.ú.č. 3318)</p> <p>Dále pak:</p> <p>č. SMF/2162/2012 - (m.ú.č. 3346)</p> <p>č. SMF/2219/2012 - (m.ú.č. 3365)</p> <p>č. SMF/2228/2012 - (m.ú.č. 3371)</p> <p>č. SMF/2285/2013 - (m.ú.č. 3375)</p> <p>č. SMF/2217/2012 - (m.ú.č. 3361)</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Namátkově byly kontrolovány majetkové úkony č. 2935, 3197, 3265, 2906, 3244, 2692, 2126</p> <p>Při konečné prez.:</p> <p>3306, 3307, 3356,</p> <p>3301, 3197, 3194, 3262,</p> <p>Dále prodej bytů:</p> <p>- Smetanova 812 - byt č. 812/2,</p> <p>- Kostelecká 1829 - byt č. 1829/9,</p> <p>- Pražská 1531 - byt č. 1531/2,</p> <p>- Kostelecká 1829 - byt č. 1829/3,</p> <p>- Havlíčkova 1153</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>ZM schválilo dne 2.4.2012 revolvingový úvěr na období 2012/2013 ve výši Kč 59 400 000,- Kč.</p> <p>Smlouva v revolvingovém úvěru reg .č. 99003180055 uzavřena dne 17.4.2012.</p> <p>ZM schválilo dne 10.9.2012 dodatek č.2 ke sml. o úvěru č. 150/10/LCD,</p>
Smlouvy o půjčce	<p>ZM schvaluje dne 12.3. 2011 půjčku č. SMF/2049/2012 Beránek Náchod a.s. ve výši 875 000,- Kč, se splatností de 30. 4. 2012.</p>

	<p>ZM schválilo dne 22.,10. 2012 . smlouva o půjčce č. SMF/2070/2012 mezi Holty s.r.o. a městem Náchod na částku 13 200 tis.Kč.</p> <p>dne 22.10.2012 - smlouva o půjčce č. SMF/2071/2012 mezi městem Náchod a VAK Chrudim 13 200 tis. Kč</p>
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2012 byla nově uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene č. SMF/2038/2012 se spol. VAK Náchod, a.s., sml. ze dne 9.5.2012 byla předložena.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město realizovalo několik veřejných zakázek:</p> <p>a) Stavební úpravy místní komunikace Dobrošovské ul. v Náchodě.</p> <p>b) Stavební úpravy místní komunikace Šafaříkovy ul. v Náchodě</p> <p>Druh VZ - stavební práce, forma VZ - zjednodušené podlimitní řízení, předpokládaný náklad - 13 600 000,-Kč (bez DPH). Výběr proveden z pěti oslovených uchazečů, Celkem podáno 13 nabídek Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Průběh a vyhodnocení VZ proběhlo v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Veřejná zakázka: Dodávka vnitřní integrace úřadu ORP Náchod v rámci projektu "Zavádění eGovernmentu v ORP Náchod"</p> <p>Druh - nadlimitní na dodávku Forma - otevřené Oznámení - uveřejněno v informačním portálu systému veřejných zakázek, Předpokládaná cena 1377590,- Kč bez DPH. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Zadávací dokumentaci si vyžádalo 9 uchazečů, nabídku podal jeden uchazeč. Veřejná zakázka byla administrována dle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů do 31.3.2012. Hodnocení nebylo provedeno vzhledem k tomu, že byla podána pouze jedna nabídka. Ta byla akceptována a přijata. Průběh zakázky byl zcela v souladu s platným zněním zákona o VZ.</p> <p>c) Veřejné prostranství Náchod . II. etapa - etapa - schodiště. Jedná se podlimitní VZ, předpokládaná cena 2 165 000,- Kč, hodnoceni byli dva uchazeči. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Nabídky podali tři uchazeči, Hodnoceni byli dva uchazeči. Průběh a hodnocení VZ zcela v souladu se zákonem o VZ v</p>

	<p>platném znění. Průběh zakázky byl zcela v souladu s platným zněním zákona o VZ. od 1.4.2012.</p> <p>Závěr: Byly kontrolovány tři zakázky zadané dle zákona o veřejných zakázkách. Zakázky malého rozsahu byly kontrolovány namátkově a u žádné nebylo shledáno pochybení. Všechny byly zadány v souladu se zněním §6, odst. zákona. transparentně, nediskriminačně a dle zásady rovného zacházení.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 20.2., 12.3., 2.4., 23.4., 25.6., 10.9.; 22.10.; 10.12, 2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Náchod

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 15 odst. 1 - Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. **(napraveno)**
 - Kontrolou čerpání rozpočtu dle FIN - 2 M k 31.12.2011 bylo zjištěno, že závazný ukazatel rozpočtu (v tomto případě paragraf) byl ve výdajové části na mnoha místech překročen. Tím došlo k vyplacení rozpočtem neplánovaných výdajů, v některých případech i o významné částky v porovnání s rozpočtem po změnách. Jednalo se např. o paragrafy 2219, 3341, 3613, 3633, 3639, 3722, 3745, 5311.

- Nedostatek zjištěný při přezkoumání za rok 2011 se již nevyskytuje, čerpání rozpočtu je městem důsledně sledováno a hospodaření probíhá v souladu se schváleným rozpočtem. Případná rozpočtová opatření jsou průběžně a včas přijímána.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Náchod - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Náchod - za rok 2012

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

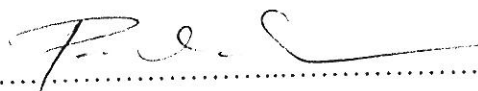
III. Při přezkoumání hospodaření - Město Náchod - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,49 %


Královéhradecký kraj dne 7.5.2013 7:47:11

Podpisy kontrolorů:



Ing. Roman Pavlíček
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

⁴ Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontrol obcí a analýz



Jaroslav Meliš
vedoucí úseku kontroly obcí a analýz

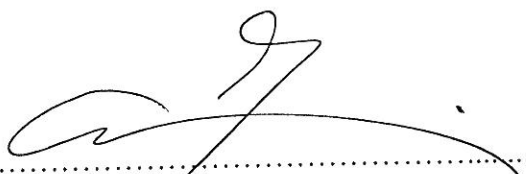
Město Náchod nebude podávat stanovisko ke zprávě.
13.5.2013



Město Náchod
Masarykovo náměstí 40
547 01 NÁCHOD ®

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani ne hospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Náchod - o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Jan Birke

starosta

Dne *13.5.2013*

Město Náchod
Masarykovo náměstí 40
547 01 NÁCHOD ®

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Náchod	Jan Birke
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Roman Pavlíček

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.