



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Městys Častolovice, IČ: 00274780
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2011
- 21.3.2012

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:

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 2011 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 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2011 bylo schváleno dne 14.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v ZM a RM.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na roky 2013 - 2014 byl schválen ZM dne 3.11.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 9.3.2011 jako schodkový ve výši příjmů 15 418 100,- Kč a výdajů 35 479 610,- Kč. Schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let a poskytnutým úvěrem (ČS).
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 7.6.2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to s výhradou. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Knih pohledávek a závazků	Knih pohledávek a závazků je řádně vedena. Místní poplatky jsou vedeny v knihách a jsou vybírány na základě platné vyhlášky.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za červenec a listopad 2011. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2011.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červenec a listopad 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné

	souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Darovací smlouvy	<p>Městys v roce 2011 obdržel dary:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od Královéhradeckého kraje na movité věci (sada výpočetní techniky) v rámci projektu Internetizace knihoven Královéhradeckého kraje. - od Královéhradeckého kraje pro PO ZŠ a MŠ Častolovice na reprezentaci kraje v celostátní "Soutěži mladých cyklistů" ve výši 15 000,- Kč, v plné výši přeposláno dne 16.11.2011. - od Královéhradeckého kraje na reprezentaci kraje v evropské "Soutěži mladých cyklistů" pro družstvo ZŠ Častolovice ve výši 10 000,- Kč. - od Saint-Gobain Konstruktion Products CZ a.s. na podporu spolkové činnosti a školy v obci Častolovice za účelem podpory volnočasových aktivit občanů ve výši 220 000,- Kč. - od Královéhradeckého kraje pozemky p.č. 1260/3 a 1260/4.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Rozpočet městyse byl posílen o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z Královéhradeckého kraje na sčítání lidu (ÚZ 98005) ve výši 8 952,- Kč. Dotace nebyla čerpána a byla v plné výši poukázána na účet poskytovatele při finančním vypořádání za rok 2011 dne 13.1.2012. - z Královéhradeckého kraje POV 2011/402 KO/NEINV neinvestiční dotaci na "Úroky z úvěru na výstavbu technické a dopravní infrastruktury pro výstavbu RD Polnodvorská v Častolovicích" ve výši 150 000,- Kč, maximální podíl dotace činí 70 % ročních splátek úroků z úvěru, termín čerpání dotace stanoven do 31.12.2011. Dotace nebyla čerpána a byla vrácena dne 22.12.2011 na účet poskytovatele. - z Ministerstva kultury na nákup modu ISHARE a www katalogu (VISK 3) ve výši 5 000,- Kč, maximální podíl dotace činí 70 %, termín čerpání dotace stanoven do 31.12.2011. Dotace v plné výši vyčerpána. - z Evropské investiční banky dle dodatku č. 1 ke Smlouvě o úvěru nad rámec úvěrové částky je poskytnuta Přímá investiční podpora ve výši 185 752,38 Kč. - z Ministerstva pro místní rozvoj dle rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D11K000380 na realizaci akce "Územní plán Častolovice". Dotace činí 960 000,- z toho ze státního rozpočtu 144 000,- Kč a z Evropské unie 816 000,- Kč. Finanční zdroje souhrnně celkem by měly činit 1 182 000,- Kč, z toho nezpůsobilé výdaje činí 222 000,- Kč. Příjemce je povinen zajistit vydání ÚP ZM a nabytí jeho účinnosti nejpozději do 5 let od ukončení realizace projektu. Dotace byla poskytnuta po provedení kontroly prostřednictvím Centra pro regionální rozvoj ČR. - z MŠMT prostřednictvím z Královéhradeckého kraje zálohu dotace pro ZŠ a MŠ Častolovice (ÚZ 33 123) z OP VK oblast podpory 1.4 Zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách ve výši 793 125,60 Kč, dotace byla v plné výši

	<p>přeposlána dne 10.8.2011 na účet ZŠ.</p> <ul style="list-style-type: none"> - z ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 151 611,- Kč (ÚZ 13 101) a na OP lidské zdroje a zaměstnanost ve výši 241 548,- Kč (ÚZ 13 234). - z KÚ KHK neinvestiční dotace na výdaje jednotky SDH dle smlouvy č. RR/2011/181-SDH/MN/3 ve výši 18 046,- Kč, vyúčtování schváleno dne 5.1.2012. <p>Dále měštys 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 měštys 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.
Smlouvy nájemní	<p>Měštys pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky. Byla uzavřena nájemní smlouva na nebytový prostor v čp. 80 za účelem provozování pohostinské činnosti. Nájemné se sjednává od 15.1.2011 na dobu neurčitou. Rada města rozhodla o nájmu dne 3.1.2011.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo ke dni kontroly k příjmům z prodeje pozemků v celkové výši 772 681,- Kč a k nákupu pozemku ve výši 500,- Kč.</p> <p>Předmětem kontroly byla kupní smlouva s fi Depro Real s.r.o. a kupní smlouvy s ČR ÚZSVM, v ZO schváleno, záměry zveřejněny.</p> <p>Dále byla předložena Směnná smlouva ze dne 12.6.2011, kdy měštys směnil s FO na pozemky - nově měštys nabyt p.č. 1390, 147/2, 147/3, 147/4 a Směnná smlouva s zřízením věcného břemene - nově p.č. 102 díl "a", 1205/1 díl "b", 1372 díl "c", záměry směny zveřejněny, v ZM schváleno.</p> <p>Dále měštys uzavřel Kupní smlouvu dne 12.9.2011 s PO na nákup zpevněného povrchu - parkoviště s kolmým stáním osobních automobilů.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 2010 měštys 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</p>

	zajišťovacími prostředky. Zůstatek úvěru k 31.12.2011 činí 9 202 573,- Kč.
Smlouvy o výpůjčce	V roce 2011 byla uzavřena smlouva o výpůjčce a bezúplatném spravování kulturního zařízení U Lva na část budovy čp. 80, suterén - sklep atd., záměr zveřejněn, v RM schváleno.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byla provedena kontrola ZŠ a MŠ Častolovice. Kontrola provedena dne 20.9.2011 a 31.12.2011 a nebyly shledány žádné nedostatky v hospodaření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZM vč. usnesení ze dne 9.3.2011, 20.4.2011, 7.6.2011, 16.6.2011, 8.9.2011 a 3.11.2011.

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (**napraveno**)
 - Kontrolou bylo zjištěno, že není v majetku oceněno podílové vlastnictví ve výši 1/6 p.č. 1290/1. Dále je nutno dořešit výmaz z evidence katastru nemovitostí na stavby v majetku obce stojících na p.č. 176 a 297.
 - Podíl k p.č. 1290/1 byl oceněn a zařazen do účetnictví. Městys podal žádost o výmaz budovy bez čp. na st.p. 176 dne 17.10.2011. Městys doložil potvrzení skutečného MěÚ Kostelec nad Orlicí st. p. 297, z čehož je zřejmé že městys v uvedené věci jedná k odstranění nedostatku.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Častolovice - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	72,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 21.3.2012

Podpisy kontrolorů:



.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

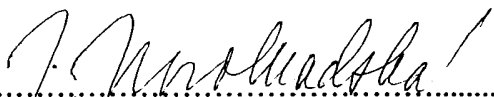
1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz



.....
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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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
starostka

Dne 21.3.2012

MĚSTYS
Častolovice
517 50 p. Častolovice
okr. Rychbův 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.

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.