

Č. j.: KK/401/KN/22-5

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Nová Role

IČO: 00254819

**za rok 2022**

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.12.2022 - 08.12.2022 (*dílčí přezkoumání*)
- 06.03.2023 - 07.03.2023 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 22.04.2022 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 29.06.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečněního přezkoumání:** Městský úřad Nová Role  
Chodovská 236  
362 25 Nová Role

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2022/261/P ze dne 28.06.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

#### Zástupci územního celku:

- Mgr. Luboš Pastor - starosta města
- Kateřina Černá - vedoucí ekonomického odboru, tajemnice městského úřadu

#### Přezkoumání vykonali:

##### a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Dana Matoušková

- kontrolor:  
Naděžda Klíčová  
Ing. Josef Švéda

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Dana Matoušková
- kontrolor:  
Bc. Lucie Kavková  
Naděžda Klíčová

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Posledním kontrolním úkonem** předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 07.03.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Nová Role byly přezkoumány následující písemnosti:**

| <b>Druh písemnosti</b> | <b>Popis písemnosti</b>   |
|------------------------|---|
| Návrh rozpočtu         | Návrh rozpočtu města na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu (vedené v digitální podobě, tzv. kiosky) a na internetových stránkách města od 25.11.2021 do 14.01.2022.<br><br>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Pravidla rozpočtového provizoria | Vzhledem ke schválení rozpočtu města na rok 2022 před 01.01.2022 nenastala městu povinnost pravidla rozpočtového provizoria stanovit.   |
| Rozpočtová opatření              | <p>Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 50 rozpočtových opatření, z toho 25 rozpočtových opatření bylo schváleno zastupitelstvem města a 25 rozpočtových opatření schválila rada města. Zastupitelstvo města dne 20.12.2017 usnesením č. ZMě/29/04-2) schválilo změny Pravidel pro přípravu a schvalování rozpočtu města Nová Role a rozpočtových opatření ke schválenému rozpočtu města, ve kterých zastupitelstvo města stanovilo radě města mj. rozsah ke schvalování rozpočtových opatření. Dne 13.02.2019 zastupitelstvo města usnesením č. ZMě/4/04-1) potvrdilo platnost těchto pravidel. Zastupitelstvo města dne 14.12.2022 usnesením č. ZMě/235/12/22 schválilo Pravidla pro přípravu a schvalování rozpočtu města Nová Role a rozpočtových opatření ke schválenému rozpočtu města, s účinností od 01.01.2023.</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 24/2022 schválené radou města dne 20.07.2022 usnesením č. RMě/686/7/22, zveřejněné na internetových stránkách města dne 27.07.2022;</li> <li>- č. 40/2022 schválené zastupitelstvem města dne 07.09.2022 usnesením č. ZMě/198/9/22, zveřejněné na internetových stránkách města dne 12.09.2022;</li> <li>- č. 50/2022 schválené radou města dne 23.01.2022 usnesením č. RMě/913/1/23 písm. a), zveřejněné na internetových stránkách města dne 26.01.2023.</li> </ul> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla na internetových stránkách města zveřejněna do 30 dnů od jejich schválení a v době konečného přezkoumání hospodaření města jsou stále zveřejněna.</p> |
| Schválený rozpočet               | <p>Pro rok 2022 byl zastupitelstvem města schválen dne 15.12.2021 usnesením č. ZMě/98/12/21-a) schodkový rozpočet s příjmy ve výši 76.071.500,- Kč (s rozdělením na běžné příjmy ve výši 75.571.500,- Kč a kapitálové příjmy ve výši 500.000,- Kč) a s výdaji ve výši 145.956.740,- Kč (s rozdělením na běžné výdaje ve výši 80.486.000,- Kč a kapitálové výdaje ve výši 65.470.740,- Kč). Součástí rozpočtu města je i splátka úvěru ve výši 2.843.880,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 69.885.240,- Kč bude kryt finančními prostředky minulých období a zapojením Fondu oprav a rozvoje města v tepelném hospodářství. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby.</p> <p>Schváleným rozpočtem jsou stanoveny závaznými ukazateli rozpočtu na straně příjmů běžné příjmy celkem a vybrané kapitálové příjmy celkem v rámci jednotlivých rozpočtových paragrafů. Na straně výdajů jsou závaznými ukazateli rozpočtu stanoveny běžné výdaje celkem a kapitálové výdaje celkem v rámci jednotlivých rozpočtových paragrafů.</p> <p>Schválený rozpočet města na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 03.01.2022 a v termínu dílčího přezkoumání</p>   |

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
|                                    | <p>hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu města byl stanoven zastupitelstvem města dne 15.12.2021 usnesením č. ZMě/98/12/21-g) při schválení rozpočtu města na rok 2022 formou neinvestičního příspěvku na činnost v celkové výši 8.229.000,- Kč.</p>   |
| <p>Střednědobý výhled rozpočtu</p> | <p>1) Schválené střednědobé výhledy rozpočtu města na rok 2022 a rok 2023 byly zveřejněny jako součást zveřejněného schváleného rozpočtu města na rok 2021 dne 17.12.2020 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření města byly stále zveřejněny.</p> <p>Schválené střednědobé výhledy rozpočtu města na rok 2023 a rok 2024 byly zveřejněny jako součást zveřejněného schváleného rozpočtu města na rok 2022 dne 03.01.2022 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření města byly stále zveřejněny.</p> <p>Skutečnosti ohledně příslušných návrhů střednědobých výhledů a schválení zastupitelstvem města byly předmětem přezkoumání hospodaření města za předcházející kontrolní období. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jejich zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>2) Návrhy střednědobého výhledu rozpočtu města na rok 2024 a rok 2025 byly zveřejněny jako součást návrhu rozpočtu na rok 2023 na úřední desce městského úřadu (vedené v digitální podobě) a na internetových stránkách města od 28.11.2022 do 13.01.2023.</p> <p>Střednědobé výhledy rozpočtu města na rok 2024 a rok 2025 byly schváleny zastupitelstvem města dne 14.12.2022 usnesením č. ZMě/234/12/22 bod 2). Obsahují souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích.</p> <p>Schválené střednědobé výhledy rozpočtu města na rok 2024 a rok 2025 byly zveřejněny na internetových stránkách města dne 21.12.2022 a v termínu konečného přezkoumání hospodaření města byly stále zveřejněny.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválené střednědobé výhledy rozpočtu města zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p> |
| <p>Závěrečný účet</p>              | <p>Návrh závěrečného účtu města za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a na internetových stránkách města od 30.05.2022 do 08.07.2022.</p> <p>Závěrečný účet města za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 29.06.2022 usnesením č. ZMě/162/6/22-a). Zastupitelstvo města zároveň přijalo opatření k nápravě chyb</p>  |

|                       |   |
|-----------------------|---|
|                       | <p>a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 usnesením č. ZMě/162/6/22-b).</p> <p>Zastupitelstvo města nevyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města s výhradami nebo bez výhrad, tj. projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.")</p> <p>Schválený závěrečný účet města za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 07.07.2022 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2021 byla schválena zastupitelstvem města dne 20.04.2022 usnesením č. ZMě/135/4/22.</p> <p>Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací Základní škola Nová Role, Mateřská škola Cestička Nová Role, Mateřská škola Šikulka Nová Role, Základní umělecká škola Nová Role a Dům dětí a mládeže Nová Role sestavené k 31.12.2021 byly schváleny radou města dne 09.03.2022 usneseními od č. RMě/506/3/22 pod písm. a) až c), případně včetně schválení zlepšeného výsledku hospodaření a převedení výsledku do rezervního fondu nebo fondu investic.</p> |
| <p>Bankovní výpis</p> | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 ve výši 72.217.863,77 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze 2 bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., z jednoho bankovního účtu Komerční banky, a.s., a jednoho účtu České národní banky ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 58.554.751,66 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze 2 bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., z jednoho bankovního účtu Komerční banky, a.s., ke stejnému datu a jednoho účtu České národní banky k 30.12.2022 (poslední výpis).</li> </ul> <p>Zůstatek rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 ve výši 16.194.391,16 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 14.049.085,86 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z běžného účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</li> </ul>  |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>Zůstatek rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 ve výši 671.015,29 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaným ve výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 425.090,43 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaným ve výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Zůstatek rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 ve výši 616.690,98 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze tří bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2022 ve výši 684.525,89 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů ze tří bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Zůstatek rozvahového účtu 451 - Dlouhodobý úvěr:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 byl nulový stav, který odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu. Úvěr byl splacen k 30.09.2022.</li> </ul> |
| <p>Evidence pohledávek</p>                 | <p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Gordic. Nedoplatky z místních poplatků (ze psů a za svoz komunálního odpadu) jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou písemné upomínky, poté jsou vystavovány platební výměry. V případě neuhrazení pohledávky je zasílána výzva k uhrazení nedoplatku v náhradní lhůtě a celý proces vymáhání se ukončuje vystavením exekučního příkazu.</p> <p>K 31.12.2022 byly evidovány na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti pohledávky z místních poplatků v celkové výši 2.101.350,10 Kč, z toho poplatky ze psů ve výši 20.235,- Kč a poplatky za komunální odpad ve výši 1.530.735,- Kč.</p> <p>Za kontrolované období bylo účetní jednotkou vystaveno celkem 16 platebních výměrů a 10 exekučních příkazů.</p>   |
| <p>Inventurní soupis majetku a závazků</p> | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 provedena na základě Směrnice č. 2017/IV Inventarizace majetku a závazků ze dne 13.12.2017 s účinností od 01.01.2018, která byla schválena radou města dne 13.12.2017 usnesením č. RMě/82/07-1), Příkazu starosty č. 1/2022 k provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek vydaného starostkou města dne 20.12.2022, s účinností od 21.12.2022, a Plánu inventur na rok 2022 ze dne 20.12.2022 účinného od 22.12.2022 do 25.02.2023. Jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise, provedení inventur stanoveno pro fyzické inventury v termínu od 22.12.2022 do 31.12.2022 a pro dokladové inventury v termínu od 05.01.2023 do 17.02.2023. Školení inventarizační komise proběhlo dne 22.12.2022. Inventarizační zpráva ze dne 25.02.2023.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů 028, 231, 236, 241, 245, 261, 311, 315, 321, 378, 403, 419, 451 a 462. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p>  |

|  |   |
|--|---|
| <p>Kniha došlých faktur</p>            | <p>Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 278 dodavatelských faktur.</p> <p>Ke dni 31.12.2022 bylo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- evidováno celkem 31 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.028.064,43 Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</li> </ul>  |
| <p>Kniha odeslaných faktur</p>         | <p>Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 98 vystavených (odběratelských) faktur, z toho 24 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti ve výši 11.837,49 Kč a 5 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti ve výši 385.344,- Kč, celkově 29 neuhrazených faktur ve výši 397.181,49 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé k 31.12.2022.</p> <p>Rozvahový účet 311 - Odběratelé zahrnuje mimo odběratelské faktury i zůstatky za nájemné (pozemky, hřbitov) a ze správy bytů.</p>  |
| <p>Odměňování členů zastupitelstva</p> | <p>Odměny neuvolněných členů zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb. byly schváleny zastupitelstvem města dne 18.12.2019 usnesením č. ZMě/10/06-3) s účinností vyplácení od 01.01.2020.</p> <p>Radou města dne 15.06.2022 usnesením č. RMě/666/6/22-a) byla zrušena činnost komisí Rady města ke dni 31.08.2022 (Komise pro školství, kulturu a sport, Komise pro mládež a seniory, Komise sociální a zdravotní, Komise investic a výstavby, Komise pro životní prostředí a zeleň). Zároveň byli usnesením č. RMě/666/6/22-b) odvoláni všichni členové komisí včetně jejich předsedů a tajemníků.</p> <p>Radou města dne 20.07.2022 usnesením č. RMě/700/7/22 byla zrušena činnost komise Rady města ke dni 31.08.2022 (Komise pro přehraniční a partnerskou spolupráci). Zároveň byli odvoláni všichni členové komise včetně jejího tajemníka.</p> <p>Zkontrolovány mzdové listy členů zastupitelstva města pro volební období 2018 - 2022 (včetně členů zastupitelstva města, kteří pokračovali ve funkci uvolněné starostky města, neuvolněného místostarosty a neuvolněných tří členů rady města do 19.10.2022) za měsíce leden 2022 až září 2022, uvolněné starostky města a neuvolněného místostarosty, tří členů rady města (jeden z nich byl zároveň předsedou finančního výboru), předsedy komise rady přeshraniční spolupráce, předsedy komise pro školství, kulturu a sport, předsedy komise sociální a zdravotní, předsedy komise pro životní prostředí a zeleň, předsedy komise pro mládež a seniory, člena komise investic a výstavby, člena komise pro mládež a seniory, předsedy kontrolního výboru, člena kontrolního výboru, člena finančního výboru.</p> <p>Odměny neuvolněných členů zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb. byly schváleny zastupitelstvem města dne 19.10.2022 usnesením č. ZMě/208/10/2, s účinností vyplácení od 01.11.2022.</p> <p>Za souběžně vykonávané funkce nebudou odměny sčítány. Neuvolněnému zastupiteli města, který vykonává souběžně několik</p> |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>funkcí, bude poskytována pouze jedna odměna, a to za funkci za kterou je stanovena nejvyšší odměna.</p> <p>Odměny členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města, byly vypláceny v souladu se "Zásadami pro vyplácení odměn členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města Nová Role ze dne 03.02.2012" ve znění usnesení 2/05-4) ze dne 20.12.2010 a usnesení 10/07-2) ze dne 30.01.2012, byly schváleny zastupitelstvem města dne 19.10.2022 usnesením č. ZMě/208/10/22, s účinností vyplácení od 01.11.2022 do 31.12.2022.</p> <p>Odměny členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města, jsou vypláceny v souladu se "Zásadami pro vyplácení odměn členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města Nová Role ze dne 15.12.2022" byly schváleny zastupitelstvem města dne 14.12.2022 usnesením č. ZMě/236/12/22, s účinností vyplácení od 01.01.2023.</p> <p>Zastupitelstvo města na svém zasedání dne 14.12.2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- usnesením č. ZMě/238/12/22 zvolilo novou členu Finančního výboru;</li> <li>- usnesením č. ZMě/238/12/22 vzalo na vědomí rezignaci členky zastupitelstva města dnem 08.12.2022 (den doručení rezignace městskému úřadu) na funkci Předsedkyně kontrolního výboru. V návaznosti na usnesení zastupitelstva města č. ZMě/209/10/22 ze dne 19.10.2022, na městem zvolenou formu volby předsedů a členů kontrolního výboru, kdy předseda kontrolního výboru byl zvolen samostatně, tak přestává být automaticky dnem rezignace i členem kontrolního výboru;</li> <li>- usnesením č. ZMě/238/12/22 zvolilo nového předsedu Finančního výboru.</li> </ul> <p>Zkontrolovány mzdové listy členů zastupitelstva města pro volební období 2022 - 2026 za měsíce říjen 2022 až prosinec 2022 (včetně členů zastupitelstva města, kteří pokračovali ve funkci uvolněné starostky města, neuvolněného místostarosty a neuvolněných tří členů rady města do 19.10.2022), tj. uvolněného starosty města, neuvolněného místostarosty, neuvolněných tří členů rady města (jeden z nich je zároveň ve funkci předsedy komise rady města), neuvolněného předsedy a dvou členů finančního výboru (jeden z nich je ve funkci až od 14.12.2022), neuvolněné předsedkyně kontrolního výboru (ve funkci do 08.12.2022), neuvolněného předsedy kontrolního výboru (ve funkci od 14.12.2022, zároveň je i ve funkci předsedy komise rady města), neuvolněného jednoho člena kontrolního výboru, neuvolněných dalších tří předsedů komisí rady a neuvolněných tří členů komisí rady.</p> <p>V kontrolovaném období od 01.01.2022 - 31.12.2022 nebyly schváleny ani vypláceny mimořádné odměny členům zastupitelstva města.</p> |
| <p>Pokladní doklad</p> | <p>Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- v pokladní knize města vystaveno celkem 1829 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě;</li> <li>- v pokladní knize bytového hospodářství vystaveno celkem 185 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě.</li> </ul> <p>Pokladní doklady nebyly předmětem kontroly.</p>   |

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Pokladní kniha (deník)              | <p>Město vede 2 pokladny hlavní činnosti. Ke kontrole byla předložena pokladní kniha města a pokladní kniha bytového hospodářství za měsíc září 2022. Pokladní limity na pokladnách nebyly v měsíci září 2022 překročeny.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy bytového hospodářství (depozitní pokladna) ve výši 2.683,- Kč a zůstatek pokladní knihy města ve výši 25.311,- Kč k 30.09.2022 souhlasil s celkovým zůstatkem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ve výši 27.994,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy města ve výši 25.311,- Kč souhlasil k 30.09.2022 se stavem na rozpočtové položce 5182 – Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2 - 12 M ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha města a pokladní kniha bytového hospodářství za měsíc prosinec 2022. Pokladní limity na pokladnách nebyly v měsíci prosinci 2022 překročeny.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy bytového hospodářství (depozitní pokladna) ve výši 16.478,- Kč a nulový zůstatek pokladní knihy města k 31.12.2022 souhlasil s celkovým zůstatkem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ve výši 16.478,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy města souhlasil k 31.12.2022 se stavem na rozpočtové položce 5182 – Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2 - 12 M ke stejnému datu.</p> <p>Limity pokladen byly stanoveny ve Směrnici k vedení pokladny č. III/2017 (schváleno radou města dne 03.12.2017 - usnesení 82/07-1a) a jsou:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hlavní pokladna = 50.000,- Kč;</li> <li>- pokladna Norobyt = 30.000,- Kč.</li> </ul> |
| Příloha rozvahy                     | Předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.09.2022 a k 31.12.2022.   |
| Rozvaha                             | Předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.09.2022 a k 31.12.2022.   |
| Účetnictví ostatní                  | <p>Město Nová Role provozuje hospodářskou činnost na úseku lesního hospodářství.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na analytickém účtu 241.0010 - Běžný účet pro hospodářskou činnost:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ve výši 671.015,29 Kč souhlasil k 30.09.2022 se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu;</li> <li>- ve výši 425.090,43 Kč souhlasil k 31.12.2022 se stavem finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</li> </ul> <p>Správa lesního hospodářství neprovozuje pokladnu hospodářské činnosti, fakturaci hospodářské činnosti provádí městský úřad v rámci vydaných faktur za město, eviduje se analytickým oddělením od hlavní činnosti.</p>  |
| Účtový rozvrh                       | Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2022.   |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 69.754.743,93 Kč (tj. plnění k rozpočtu</li> </ul>  |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>schválenému po změnách na 90,08 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 61.231.693,26 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 43,48 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.09.2022 byl přebytek ve finanční výši 8.523.050,67 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu bylo zjištěno, že:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- celkové výdaje na paragrafu 6330 - Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně byly uvedeny ve výši 81.000.000,- Kč a ve schváleném rozpočtu byly uvedeny ve výši 0,- Kč, tj. nebylo dodrženo ustanovení Přílohy č. 6 bod č. 2 vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů, v platném znění.</li> </ul> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31.12.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 93.747.745,50 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 119,66 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 101.158.121,14 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 71,37 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2022 byl schodek ve finanční výši 7.410.375,64 Kč.</li> </ul> |
| <p>Výkaz zisku a ztráty</p>                                    | <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 9.368.500,19 Kč a v hospodářské činnosti zisk ve výši 271.359,13 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření města k 30.09.2022 byl zisk ve výši 9.639.859,32 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 7.054.890,05 Kč a v hospodářské činnosti zisk ve výši 220.379,23 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření města k 31.12.2022 byl zisk ve výši 7.275.269,28 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</li> </ul>  |
| <p>Rozvaha zřízených příspěvkových organizací</p>              | <p>Město má 5 příspěvkových organizací. Ke kontrole byly vybrány výkazy Rozvahy příspěvkových organizací města Mateřská škola Cestička Nová Role, Základní škola Nová Role a Domov dětí a mládeže Nová Role sestavené k 30.09.2022 a 31.12.2022.</p>  |
| <p>Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací</p> | <p>Ke kontrole vybrány Výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací města Mateřská škola Cestička Nová Role, Základní škola Nová Role a Domov dětí a mládeže Nová Role sestavené k 30.09.2022 a 31.12.2022.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Cestička Nová Role:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 1.438.585,08 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu;</li> </ul>  |

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
|                                   | <p>- k 31.12.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 957,82 Kč, který souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Nová Role:</p> <p>- k 30.09.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 853.640,05 Kč a z hospodářské činnosti zisk ve výši 23.657,43 Kč. Celkový zisk ve výši 877.297,48 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu;</p> <p>- k 31.12.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 231.588,60 Kč a z hospodářské činnosti zisk ve výši 40.700,65 Kč. Celkový zisk ve výši 272.289,25 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Domov dětí a mládeže Nová Role:</p> <p>- k 30.09.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 114.700,59 Kč a z hospodářské činnosti zisk ve výši 4.310,- Kč. Celkový zisk ve výši 119.010,59 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu;</p> <p>- k 31.12.2022 byl z hlavní činnosti zisk ve výši 122.327,58 Kč a z hospodářské činnosti zisk ve výši 5.248,06 Kč. Celkový zisk ve výši 127.575,64 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" ke stejnému datu.</p> |
| <p>Darovací smlouvy</p>           | <p>Ke kontrole byla vybrána:</p> <p>- darovací smlouva uzavřená dne 30.06.2022 mezi městem Nová Role (dárce) a městem Nejdek, se sídlem 362 21 Nejdek, nám. Karla IV. 239, IČO 00254801 (obdarovaný), o poskytnutí peněžitého daru ve výši 15.000,- Kč na realizaci projektu "Revolution train". Uzavření smlouvy bylo odsouhlaseno radou města dne 17.06.2022 usnesením č. RMě/3224/114/2022;</p> <p>- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční daru č. 5/2022 uzavřená dne 30.09.2022 mezi městem (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný), o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na cestovní výdaje do Fakultní nemocnice Motol s nezletilým potomkem. Dar byl poskytnut z Konta pomoci města Nové Role. Rada města rozhodla o poskytnutí finančního daru dne 26.09.2022 usnesením č. RMě/777/9/22 b).</p>  |
| <p>Dohody o pracovní činnosti</p> | <p>V kontrolovaném období byla městem uzavřena jedna dohoda o pracovní činnosti:</p> <p>- ze dne 01.08.2022 na druh práce - úklidové práce v bytovém domě U Plynárny 310, na dobu neurčitou s rozsahem práce ve výši 15 hod měsíčně.</p> <p>Dohoda o pracovní činnosti nebyla uzavřena se členem zastupitelstva města.</p>  |
| <p>Dohody o provedení práce</p>   | <p>Město uzavřelo za kontrolované období 28 dohod o provedení práce.</p> <p>Kontrolována byla dohoda o provedení práce:</p> <p>- ze dne 20.04.2022 na dobu určitou od 23.04.2022 do 24.04.2022, na obsluhu šatny na Aprílovém plesu města od 23.04.2022 do 24.04.2022, v rozsahu 12 hod.;</p>   |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>- ze dne 01.06.2022 na dobu určitou od 01.06.2022 do 31.12.2022, na moderování kulturních a společenských akcí města Nová Role, v rozsahu max. 12/h/den, max. 300 h/rok. Tato dohoda o provedení práce byla uzavřena se členem zastupitelstva města, uzavření dohody bylo schváleno zastupitelstvem města dne 12.12.2018 usnesením č. 2/04/1a) pro volební období 2018 - 2022, v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb.;</p> <p>- ze dne 01.09.2022 na dobu určitou od 01.09.2022 do 31.10.2022, na úklid volebních místností Nová Role, v rozsahu max. 8/hod. Tato dohoda o provedení práce byla uzavřena se členem zastupitelstva města, uzavření dohody bylo schváleno zastupitelstvem města dne 11.09.2019 usnesením č. 8/06 pod bodem 1a) pro volební období 01.10.2019 do roku 2022, v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb.;</p> <p>- ze dne 20.10.2022 na dobu určitou od 20.10.2022 do 31.10.2022, na moderování kulturních a společenských akcí města, zpracování tiskových a grafických podkladů pro média z akcí města, v rozsahu max. 300h/rok. Tato dohoda o provedení práce byla uzavřena se členem zastupitelstva města, uzavření dohody bylo schváleno zastupitelstvem města dne 19.10.2022 usnesením č. ZMě/21310/22 na dobu od 20.10.2022 do 31.10.2026, v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb.</p>   |
| <p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p> | <p>Město má pro poskytování dotací z rozpočtu města schválena usnesením zastupitelstva města č. 9/04-11 dne 11.11.2015 „Pravidla pro hodnocení a poskytování dotací z rozpočtu města Nová Role“ (dále jen „Pravidla“), účinná dnem 01.01.2016, ve znění změny, která byla schválena usnesením zastupitelstva města č. ZMě/19/4/21 dne 21.04.2021, účinná dnem 01.05.2021. Pravidla ve znění změny schválené zastupitelstvem města dne 21.04.2021 jsou na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněna ode dne 23.04.2021 dosud.</p> <p>Město mělo vyhlášenou "Výzvu k předložení žádosti o dotaci č. 1/2022" (dále jen "Výzva"), kterou zveřejnilo na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 01.07.2021 do 01.11.2021.</p> <p>Výzva včetně Pravidel obsahovala náležitosti "Programu pro poskytování dotací" dle ustanovení § 10c odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb."). Pravidla stanoví, že poskytnutí dotace schvaluje rada nebo zastupitelstvo města dle požadované dotace.</p> <p>Ke kontrole byla vybrána žádost:</p> <p>- ze dne 29.10.2021 spolku Český rybářský svaz, místní organizace Božičany z.s., se sídlem 362 26 Božičany, Božičany 96, IČO 18229336 (žadatel), o poskytnutí dotace ve výši 25.000,- Kč, určené na podporu činnosti spolku. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 25.000,- Kč byla poskytnuta žadateli na základě Pravidel a individuální žádosti prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 11/2022 uzavřené 02.05.2022. Termín pro předložení finančního vyúčtování stanoven smlouvou nejpozději do 31.01.2023. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb.</p> |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 27.04.2022 usnesením č. RMě/579/4/22.</p> <p>Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 25.01.2023, na město doručeno dne 27.01.2023, celkové náklady ve výši 41.369,- Kč, dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>- ze dne 27.09.2021 spolku Tělovýchovná jednota Nová Role z.s., se sídlem 362 25 Nová Role, Chodovská 128, IČO 47696001 (žadatel), o poskytnutí dotace ve výši 500.000,- Kč, určené na celoroční činnost a údržbu zařízení spolku. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 460.000,- Kč byla poskytnuta žadateli na základě Pravidel a individuální žádosti prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 5/2022 uzavřené 21.04.2022. Termín pro předložení finančního vyúčtování stanoven smlouvou nejpozději do 31.01.2023. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 20.04.2022 usnesením č. ZMě/140/4/22-1).</p> <p>Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31.01.2023, na město doručeno dne 15.02.2023, celkové náklady ve výši 941.584,02 Kč, dotace byla čerpána v plné výši.</p> |
| <p>Smlouvy nájemní</p>  | <p>Ke kontrole byla předložena pachtovní smlouva uzavřená dne 28.04.2022 mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) o přenechání k užívání pozemků jako zahrady parcelní č. stavební 17/1 a č. 17/2 o celkové výměře 752 m<sup>2</sup> v k.ú. a obci Nová Role a požívání výnosů z vegetace na pozemku. Pacht byl sjednán od 01.05.2022 na dobu neurčitou za sjednané pachtovné ve výši 5.264,- Kč ročně, splatné vždy k 31.03. příslušného roku. Alikvotní část pachtovného za rok 2022 ve výši 3.512,- Kč byla uhrazena a připsána dne 09.05.2022 na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 125.</p> <p>Rada města dne 09.03.2022 usnesením č. RMě/504/3/22 rozhodla o zveřejnění záměru města na pacht pozemků parcelní č. stavební 17/1 a 17/2 v k.ú. a obci Nová Role. Záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce města a internetových stránkách města od 15.03.2022 do 31.03.2022. Rada města dne 27.04.2022 usnesením č. RMě/568/4/22 schválila uzavření pachtovní smlouvy.</p>   |
| <p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p> | <p>Ke kontrole byla vybrána kupní smlouva uzavřená:</p> <p>- dne 15.07.2022 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 136/28 (trvalý travní porost) o výměře 30 m<sup>2</sup> v k.ú. a obec Nová Role za sjednanou cenu ve výši 51.180,- Kč včetně DPH. Sjednaná cena byla kupujícím uhrazena a připsána ve dvou částkách, a to dne 22.02.2022 ve výši 3.300,- Kč (jako kauce na prodej) na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., denní výpis č. 2022/3 a dne 14.06.2022 ve výši 47.880,- Kč na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 2022/156. Záměr města prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce města a způsobem umožňujícím dálkový způsob od 01.12.2021 do 17.12.2021. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 20.04.2022 usnesením č. ZMě/131/4/22;</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>- dne 17.08.2022 mezi městem (prodávající) a společností DF Royal s.r.o., se sídlem 130 00 Praha 3, Žižkov, Orebitská 633/13, IČO 09306285 (kupující), o prodeji pozemků parcelní č. 903/34 (ostatní plocha) o výměře 179 m<sup>2</sup>, č. 903/35 (ostatní plocha) o výměře 172 m<sup>2</sup>, oba v k.ú. Mezirolí, obec Nová Role, a pozemku parcelní č. 1639 (ostatní plocha) o výměře 115 m<sup>2</sup> v k.ú. a obci Nová Role, za sjednanou cenu celkem ve výši 662.100,- Kč včetně DPH a ve výši 6.500,- Kč za ocenění a rozdělení pozemků (geometrický plán), která byla kupujícím uhrazena a připsána dne 26.07.2022 na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 190. Záměr města prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce města a způsobem umožňujícím dálkový způsob od 26.04.2022 do 12.05.2022. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 29.06.2022 usnesením č. ZMě/159/6/22.</p>   |
| <p>Smlouvy o přijetí úvěru</p>         | <p>Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena nová smlouva o přijetí úvěru.</p>   |
| <p>Smlouvy o věcných břemenech</p>     | <p>V kontrolovaném období od 01.01.2022 do 30.09.2022 uzavřelo město smlouvy o zřízení věcného břemene pouze se společností ČEZ Distribuce, a.s., které nebyly předmětem kontroly.</p> <p>Ke kontrole byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, uzavřená dne 17.10.2022 mezi městem (strana povinná) a společností Správa železnic, státní organizace, se sídlem 110 00 Praha 1, Nové Město, Dlážděná 1003/7, IČO 70994234 (strana oprávněná). Předmětem smlouvy je strpění umístění uloženého zařízení (podzemní kabelové trasy zabezpečovacích zařízení dráhy u přejezdů) v částech pozemků dle příslušných geometrickým plánů, v právu vstupu a vjezdu na části pozemku za účelem provádění kontrol, údržby, oprav nebo změn uloženého zařízení a v zákazu výstavby objektů a zařízení popř. výsadby trvalých porostů na částech předmětných pozemků parcelní č. 1092/2, č. 1093/1, č. 1101/8, č. 1102/3, č. 1559/1, č. 1474/1 a č. 1024/2, vše v k.ú. Nová Role, obec Nová Role. Uzavření smlouvy schválila rada města dne 12.10.2022 usnesením č. RMě/783/10/22. Smlouva byla uzavřena na dobu odpovídající umístění uloženého zařízení, smlouvou sjednána jednorázová náhrada ve výši 70.000,- Kč bez DPH (tj. 84.700,- Kč včetně DPH).</p> <p>Ke kontrole byla předložena faktura č. 730055 vystavená dne 30.11.2022 ve výši 70.000 Kč bez DPH (tj. 84.700,- Kč včetně DPH), která byla uhrazena a připsána ve dvou částkách, a to dne 15.12.2022 ve výši 70.000,- Kč na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., denní výpis č. 2022/321, a dne 27.01.2023 ve výši 14.700,- Kč na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 2023/27.</p> |
| <p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p> | <p>S účinností od 02.04.2019 se město řídí Vnitřní směrnicí města Nová Role pro zadávání veřejných zakázek schválenou radou města dne 01.04.2019 usnesením č. RMě/11/09-3 (dále jen "vnitřní směrnice").</p> <p>Městem byla předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Stavební úpravy povrchu parkovací plochy na části</p>  |

pozemku p.č. 78/4 a 1514/7 v k.ú. Nová Role". Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace byla uveřejněna dne 28.02.2022 na profilu zadavatele města. Do výběrového řízení se ve lhůtě pro podání nabídek, tj. do 21.03.2022, přihlásilo 7 uchazečů o veřejnou zakázku. Protokol o otevírání nabídek ze dne 22.03.2022, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.03.2022. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Rada města dne 30.03.2022 usnesením č. RMě/543/3/22 schválila jako ekonomicky nejvýhodnější nabídku od společnosti ALGON, a.s., IČO 28420403, s nabídkovou cenou ve výši 3.985.634,38 Kč bez DPH.

Město uzavřelo smlouvu o dílo č. S21-22-1408 dne 27.04.2022 se společností ALGON, a.s., se sídlem 155 21 Praha 5, Ringhofferova 115/1, IČO 28420403 (zhotovitel), se smluvní (nabídkovou) cenou ve výši 3.985.634,38 Kč bez DPH (plus DPH dle platných zákonů), která byla uveřejněna včetně všech příloh na profilu zadavatele města dne 28.04.2022, tj. do 15 dní od jejího uzavření. Termín provedení díla byl smlouvou sjednán do 30.09.2022.

Dodatek č. 1 ze dne 23.06.2022 ke smlouvě o dílo č. S21-22-1408, jehož předmětem je nově sjednaná (snížená) cena díla ve výši 3.724.222,32 Kč bez DPH (plus DPH dle platných zákonů), ostatní ujednání smlouvy o dílo zůstaly beze změny. Uzavření dodatku č. 1 schválila rada města Nová Role dne 15.06.2022 pod číslem usnesení RMě/659/6/22. Dodatek č. 1 včetně příloh ke smlouvě o dílo č. S21-22-1408 byl uveřejněn na profilu zadavatele města dne 30.06.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření.

Dodatek č. 2 ze dne 05.10.2022 ke smlouvě o dílo č. S21-22-1408, jehož předmětem je nově sjednaná (snížená) cena díla ve výši 3.706.080,91 Kč bez DPH (plus DPH dle platných zákonů), ostatní ujednání smlouvy o dílo zůstaly beze změny. Uzavření dodatku č. 2 schválila rada města Nová Role dne 26.09.2022 pod číslem usnesení RMě/774/9/22. Dodatek č. 2 včetně příloh ke smlouvě o dílo č. S21-22-1408 byl uveřejněn na profilu zadavatele města dne 10.10.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření.

Předložen Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 08.09.2022, kterým byla stavba "Stavební úpravy povrchu parkovací plochy na části pozemku p. č. 78/4 a 1514/7 v k. ú. Nová Role" předána s drobnými vadami a nedostatky, jejich odstranění bylo dohodnuto do 31.10.2022.

Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele:

- č. 21220244 vystavena dne 15.07.2022 ve výši 1.915.121,02 Kč bez DPH (tj. 2.317.296,- Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 18.07.2022, denní výpis č. 183;
- č. 21220306 vystavena dne 15.08.2022 ve výši 1.293.087,17 Kč bez DPH (tj. 1.564.635,- Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 15.09.2022, denní výpis č. 236;
- č. 21220441 vystavena dne 06.10.2022 ve výši 497.872,72 Kč bez DPH

|  |  |
|--|--|
|  | <p>(tj. 602.426,- Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 06.10.2022, denní výpis č. 268.</p> <p>Všechny úhrady byly provedeny z bankovního účtu města vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</p> <p>Celkem bylo uhrazeno 3.706.080,91 Kč bez DPH Kč (tj. 4.484.357,- Kč včetně DPH).</p> <p>Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele města uveřejněna dne 07.12.2022, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.</p>  |
| <p>Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</p>   | <p>Písemná informace o opatřeních přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2021 byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje dodána dne 12.07.2022, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání závěrečného účtu města Nová Role za rok 2021 zastupitelstvem města dne 29.06.2022.</p> <p>Pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatřeních město uvedlo lhůtu do 31.12.2022.</p>   |
| <p>Zápisy z jednání rady včetně usnesení</p>                                       | <p>Ve kontrolním období od 01.01.2022 do 19.10.2022 bylo 19 jednání rady města (č. 73/2022 - č. 91/2022), poslední jednání rady města bylo dne 12.10.2022.</p> <p>V kontrolním období od 19.10.2022 do 31.12.2022 byly 4 jednání nově zvolené rady města ( č. 1. - č. 4.), první jednání rady města bylo dne 31.10.2022.</p> <p>Rada města je pětičlenná.</p>  |
| <p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>                             | <p>V kontrolovaném období zastupitelstvo města jednalo dne 16.02.2022, 10.03.2022, 20.04.2022, 29.06.2022, 07.09.2022, 19.10.2022 (ustavující) a 14.12.2022.</p> <p>Zastupitelstvo města je patnáctičlenné.</p>  |
| <p>Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</p> | <p>Město dodalo Krajskému úřadu Karlovarského kraje písemnou zprávu o plnění přijatých opatření dne 21.12.2022, tj. ve lhůtě, kterou si město pro zaslání této zprávy samo stanovilo.</p>  |
| <p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>                    | <p>Město má zřízen jeden peněžní fond - Fond oprav a rozvoje tepelného hospodářství města, ke kterému byl schválen zastupitelstvem města dne 11.11.2015 usnesením č. 09/04 - 4) Statut Fondu oprav a rozvoje tepelného hospodářství města.</p> <p>Ke statutu byly schváleny zastupitelstvem města:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Změna č. 1 – čl. III. Zdroje schválena dne 22.06.2016 usnesením č. 15/04-11),</li> <li>- Změna č. 2 – čl. III. Zdroje a čl. IV. Čerpání schválena dne 20.12.2017 usnesením č. 29/04-9).</li> </ul> <p>Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ve výši 16.194.391,16 Kč souhlasil k 30.09.2022 s rozvahovým účtem 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytický účet 236.0121 Fond oprav a rozvoje tepelného hospodářství města) ke stejnému datu.</li> </ul> |

|  |   |
|--|---|
|  | - ve výši 14.049.085,86 Kč souhlasil k 31.12.2022 s rozvahovým účtem 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytický účet 236.0121 Fond oprav a rozvoje tepelného hospodářství města) ke stejnému datu. |
|--|---|

## II. Zástupce města Nová Role prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

### ***B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných***

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

##### **byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 76 - Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem. **(nelze napravit)**

##### **nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

##### **byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Příloha č. 6 bod č. 2 - Ve finančním výkazu FIN 2-12 M nebyly uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok.

- Ve finančním výkazu města Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, nebyly ve sl. 1 - schválený rozpočet uvedeny údaje rozpočtového paragrafu 6330 - Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně.
- **Nenapraveno.**

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

- Zastupitelstvo města nevyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města s výhradami nebo bez výhrad, tj. projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- **Nenapraveno.**

**nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

### **C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 08.12.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 07.12.2022 - 08.12.2022 za období od 01.01.2022 do 30.09.2022, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková, kontrolor Naděžda Klíčová a Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022, které se uskutečnilo ve dnech 06.03.2023 - 07.03.2023. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková, kontrolor Bc. Lucie Kavková a Naděžda Klíčová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

III. Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

## **E. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022:**

#### **byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Příloha č. 6 bod č. 2 - Ve finančním výkazu FIN 2-12 M nebyly uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok.

- Ve finančním výkazu města Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, nebyly ve sl. 1 - schválený rozpočet uvedeny údaje rozpočtového paragrafu 6330 - Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně.

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

- Zastupitelstvo města nevyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města s výhradami nebo bez výhrad, tj. projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

### **II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření města Nová Role za daný rok se neuvádí žádná rizika.

### **III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 3,52 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,71 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 3,37 % |

**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Na základě účetních a finančních výkazů města Nová Role k 31.12.2022, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 07.03.2023, bylo zjištěno, že:

- dluh města Nová Role nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nová Role dne 07.03.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

*Matoušková*

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
*(3) odbor Interního auditu a kontroly*

Ing. Dana Matoušková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Lucie Kavková*

Bc. Lucie Kavková  
kontrolor

*Naděžda Klíčová*

Naděžda Klíčová  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nová Role o počtu 21 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Dne:

7. 6. 2023

Mgr. Luboš Pastor, starosta města

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno          | Převzal              |
|-----------|---------------|------------------|----------------------|
| 1         | 1             | Nová Role        | Mgr. Luboš Pastor    |
| 2         | 1             | Karlovarský kraj | Ing. Dana Matoušková |

#### Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 zprávu o plnění přijatých opatření zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.

Č. j.: KK/401/KN/22-6

Město Nová Role potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nová Role za rok 2022.

V NOVÉ ROLÍ

dne 7.8.2023



**Město Nová Role**  
se sídlem MěÚ, Chodovská 236,  
362 25 Nová Role  
IČ: 00254819 Tel.: 353 176 311

Mgr. Luboš Pastor  
starosta města