Město Nové Sedlo

IČ: 00259527

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů)

Schálený Zastupitelstvem města dne 20.6.2018 č. usnesení 36/2018

Závěrečný účet je v plném znění k nahlédnutí u ekonoma úřadu, v elektronické podobě je k dispozici na zařízení umožňující vzdálený přístup – elektronické „úřední“ desce http://novesedlo.imunis.cz/edeska/

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

1. Údaje o plnění rozpočtu za období 2017

- údaje jsou v Kč	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Třída 1 Daňové příjmy	34 479 000,00	36 903 090,48	39 474 632,80	106,97
Třída 2 Nedaňové příjmy	8 523 000,00	9 861 029,00	11 076 584,06	112,33
Třída 3 Kapitálové příjmy	603 422,00	16 099 569,00	16 467 818,00	102,29
Třída 4 Přijaté dotace	1 284 000,00	5 235 537,12	9 652 333,12	184,36
Příjmy celkem	**44 889 422,00**	**68 099 225,60**	**76 671 367,98**	112,59
Třída 5 Běžné výdaje	40 307 717,00	52 530 964,66	56 536 080,71	107,62
Třída 6 Kapitálové Výdaje	4 581 705,00	16 284 947,94	16 067 153,94	98,66
Výdaje celkem	**44 889 422,00**	**68 815 912,60**	**72 603 234,65**	105,5
saldo: příjmy - výdaje	0,00	-716 687,00	4 068 133,33	-567,63
Třída 8 Financování	**0,00**	**8 216 536,67**	**4 049 167,80**	**49,28**

2. Financování 2017

	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	0,00	716 687,00	-414 928,20	-57,90
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Uhraz.splát.krátkodobých.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Oper.z peněž.účtů organizace	0,00	0,00	-753 205,59	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	**0,00**	**716 687,00**	**-1 168 133,79**	**-162,99**

3. Ukazatel dluhové služby

popis	2015	2016	2017
Daňové příjmy	33 310 274,67	38 129 729,02	39 474 632,80
Nedaňové příjmy	8 240 359,88	8 018 051,00	11 076 584,06
Přijaté transfery - fin. vztah	76 348 449,60	10 520 417,52	9 652 333,12
Dluhová základna	**117 899 084,15**	**56 668 197,54**	**60 203 549,98**
Úroky nákladové	0	203 647,08	487349,68
Splátka jistiny a dluhopisů	0	1 332 234,00	3127898,00
Splátky leasingu	0	0,00	0,00
Dluhová služba	**0,00**	**1 535 881,08**	**3 615 247,68**
Ukazatel dluhové služby %	0,00	2,71	6,01

4. Stavy na účtech k 31.12.2017

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 11 - Základní běžný účet; ČSOB 201 293 786	582 709,88	794 501,27
231 12 - Základní běžný účet; ČNB 94-118391/0710	1 608,08	126 617,80
244 20 - Spořící účet	20 427 526,36	23 386 351,10
245 00 - Pozastávky	192 600,32	1 926 003,22
236 11 - Běžné účty peněžních fondů SF	3 421,91	81 549,00
CELKEM	**21 207 866,55**	**26 315 022,39**

Sociální fond
převody z hrubých mezd, splátky půjček
ŽP, PP, půjčky, ošatné, kultura

PS	**3 421,91**
příjmy	712 671,09
výdaje	634 544,00
KS	**81 549,00**

5. Peněžní fondy k 31.12.2017

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
419 - Peněžní fondy - sociální fond	12 621,91	81 549,00
CELKEM	**12 621,91**	**81 549,00**

6. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2017

Účet - název	2016	2017
451 10 - Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00	0,00
459 00 - převzetí závazku teplofikace org. 3634	29 309 142,00	28 570 677,22
CELKEM	**0,00**	**28 570 677,22**

V roce 2017 nebyly čerpány žádné úvěry.

7. Pohledávky k 31.12.2017

účet - popis	2015	2016	2017
311 - Odběratelé	5 874 671,96	4 220 651,88	4 013 260,15
314 - Poskytnuté provozní zálohy	7 626 034,64	5 332 212,92	5 500 901,80
315 - Pohledávky za rozpočtové	68 300,00	79 025,00	61 965,00
316 - Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
335 - Pohledávky za zaměstnanc	30 800,00	9 200,00	0,00
377 - Ostatní pohledávky	322 122,66	284 280,00	262 375,00
CELKEM	**13 921 929,26**	**9 925 369,80**	**9 838 501,95**

V roce 2013 bylo vystaveno 141 faktur.
V roce 2014 bylo vystaveno 164 faktur.
V roce 2015 bylo vystaveno 130 faktur.
V roce 2016 bylo vystaveno 131 faktur.
V roce 2017 bylo vystaveno 114 faktur.

8. Závazky k 31.12.2017

účet - popis	2015	2016	2017
321 - Dodavatelé	1 161 016,90	386 752,24	452 107,59
324 - Přijaté zálohy	3 685 592,03	4 615 757,00	5 533 555,00
325 - Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
331 - Zaměstnanci	780 283,00	660 306,00	672 342,00
336 +337 Zúčt.s inst.soc.zab.a zdrav	505 320,00	546 823,00	573 828,00
342 - Ostatní přímé daně	133 012,00	140 062,00	167 124,00
343 - Daň z přidané hodnoty	1 203 729,00	945 327,00	190 332,00
378 - ostatní závazky	13 654,00	18 115,00	12 682,00
CELKEM	**7 482 606,93**	**7 313 142,24**	

V roce 2013 bylo zaúčtováno 1106 došlých faktur a 96 přijatých plateb.
V roce 2014 bylo zaúčtováno 1112 došlých faktur a 63 přijatých plateb.
V roce 2015 bylo zaúčtováno 1206 došlých faktur a 51 přijatých plateb.
V roce 2016 bylo zaúčtováno 1190 došlých faktur a 46 přijatých plateb.
V roce 2017 bylo zaúčtování 1310 došlých faktur a 44 přijatých plateb.

9. Přehled přijatých dotací a transferů dle položek

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
4111	Volby	82 252,72	82 252,72	0,00
4112	z rozpočtu kraje	828 500,00	858 500,00	0,00
4116	Dotace na veř. prospěšné práce	2 957 586,40	2 957 586,40	0,00
4121	neinv. transfery od obcí	570 000,00	570 000,00	0,00
4122	neinv. transfery od krajů	36 331,00	36 331,00	0,00
4213	inv. transfery ze st. fondů	20 000,00	20 000,00	0,00
4216	inv. transfery	710 867,00	710 867,00	0,00
4223	invest. transfety	0,00	0,00	0,00

- dotace byly řádně vyúčtovány a využity dle stanovených podmínek

9.1. Přehled přijatých dotací v roce 2017 dle ÚZ

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
13013	Dotace na VPP od ÚP	2 146 814,00	2 146 814,00	0,00
13017	refundace prac. oděvů	3 000,00	3 000,00	0,00
33063	průtoková dotace ZŠ a MŠ	733 772,40	733 772,40	0,00
34053	dotace knihovna	34 000,00	34 000,00	0,00
33060	průtoková dotace MŠ	40 000,00	40 000,00	0,00
17928	dotace - silnice Jalový Dvůr	710 867,00	710 867,00	0,00
90992	dotace elektrotříkolka	20 000,00	20 000,00	0,00
98071	volby	82 252,72	82 252,72	0,00

9.2. Přehled přijatých dotací v roce 2017 z rozpočtu kraje

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
4111	Volby	82 252,72	82 252,72	0,00
4112	finanční vztah SR	828 500,00	858 500,00	0,00
4222	neinv. transfery od krajů bolševník	36 331,00	36 331,00	0,00

10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

název organizace	fond odměn	investiční fond	rezervní fond	výsledek hospodaření
MŠ Sklářská	113 305,00	94 194,00	38 998,00	120 011,03
ZŠ Masarykova	100 418,00	223 956,64	405 792,16	177 382,44

HV Základní školy Nové Sedlo byl převeden do rezervního fondua fondu odměn.

HV Mateřské školy byl převeden do rezervního fondua fondu odměn.

11. Hospodaření organizací založených městem

Novosedelská bytová s.r.o.		IČO	podíl	nominální hodnota v Kč
		25222601	100%	4 613 864,00
dle výkazu zisku a ztráty:	**náklady v tis. Kč**	**výnosy v tis. Kč**	**hospodářský výsledek + zisk / - ztráta**	
za rok 2017	9 653	10 623	970	

12. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2017 ze dne 9. 4. 2018

Přezkum hospodaření provedli tito auditoři:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	DiS. Dagmar Boušová
kontroloři:	Mgr. Jitka Brodská

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové sedlo za rok 2017 - **nebyly zjištěny chyby a nedostateky - (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

II. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2017 dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., neuvádí se žádná rizika.

III. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2017
byly dle§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004Sb., vyčísleny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,64%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,55%
c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku	0,88%

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přílohy závěrečného účtu: (jsou k nahlédnutí na Městském úřadě)

Zpráva o přezkoumání výdledku hospodaření obce za rok 2017	celkem 16 stran A4
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2017 (výkaz FIN 2-12 M)	celkem 30 stran A4
Rozvaha územně samosprávných celků sestavená k 31. 12. 2017	celkem 5 stran A4
Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2017	celkem 3 stran A4
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2017	celkem 23 stran A4
Inventarizační zpráva za rok 2017	celkem 3 strany A4

Připomímky k závěrečnému účtu a souvisejicím zprávám mohou občané uplatnit písemně do 19. 6. 2018, nebo na zasedání městského zastupitelstva dne 20. 6. 2018, na kterém bude závěrečný účet za rok 2017 projednán.

Zpracovala: Odehnalová Dana
Dne: 15. 5. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE (2) odbor finanční

Č.j.: 78/FI/17

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo

IČO: 00259527

za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2017 - 19.10.2017 *(dílčí přezkoumání)*
- 9.4.2018 - 10.4.2018 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti města v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, 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 3.7.2017 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 jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného přezkoumání: **Městský úřad Nové Sedlo**
Masarykova 502
357 34 Nové Sedlo

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 finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2017/135/P** dne 30.6.2017, ve znění pozdějších dodatků.

Zástupci územního celku:

- Ing. Věra Baumanová - starostka města
- Dana Odehnalová - ekonomka

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Dagmar Boušová DiS.
- kontrolor:
  Mgr. Jitka Brodská

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.
Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.
Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb."), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
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 ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.
Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 10.4.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města pro rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 27.10.2016 do 14.11.2016.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2017 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 9 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené radou města dne 22.2.2017 usnesením č. 73/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 8.3.2017, - rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem města dne 29.3.2017 usnesením č. 49/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 5.4.2017, - rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem města dne 19.4.2017 usnesením č. 77/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 26.4.2017, - rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem města dne 21.6.2017 usnesením č. 82/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 27.6.2017, - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem města dne 16.8.2017 usnesením č. 107/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 18.8.2017, - rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem města dne 20.9.2017 usnesením č. 121/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 5.10.2017, - rozpočtové opatření č. 7 schválené radou města dne 27.9.2017 usnesením č. 330/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 5.10.2017,

	- rozpočtové opatření č. 8 schválené zastupitelstvem města dne 13.12.2017 usnesením č. 156/2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 20.12.2017, - rozpočtové opatření č. 9 schválené starostkou města dne 11.1.2017, zveřejněné na internetových stránkách města dne 24.1.2017. Rada města provedla rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem města dne 6.11.2014 usnesením č. 139/2014. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Rozpočtový výhled	Město má sestavený rozpočtový výhled na období let 2016 až 2020 schválený zastupitelstvem města dne 18.12.2014 usnesením č. 151/2014 a zveřejněný na internetových stránkách města od 1.3.2017.
Schválený rozpočet	Pro rok 2017 byl zastupitelstvem města schválen dne 7.12.2016 usnesením č. 118/2016 rozpočet vyrovnaný s příjmy ve výši 44.889.422,- Kč a výdaji ve výši 44.889.422,- Kč. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu schváleno paragrafové znění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím "Základní škola Nové Sedlo" a "Mateřská škola Nové Sedlo" byly schváleny spolu s rozpočtem města na rok 2017 dne 7.12.2016, finanční vztahy k rozpočtu zřizovatele sděleny organizacím písemnou formou dne 12.12.2016 (příspěvek na činnost pro Mateřskou školu Nové Sedlo ve výši 1.033.000,- Kč a pro Základní školu Nové Sedlo ve výši 4.045.000,- Kč). Rada města dne 15.3.2017 odsouhlasila návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 pro Základní školu Nové Sedlo usnesením č. 103/2017 (převod částky ve výši 25.045,83 Kč do rezervního fondu a částky ve výši 50.000,- Kč do fondu odměn) a dne 5.4.2017 usnesením č. 130/2017 pro Mateřskou školu Nové Sedlo (převod částky ve výši 2.204,51 Kč do rezervního fondu). Účetní závěrky příspěvkových organizací města Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 31.12.2016 byly schváleny radou města dne 24.5.2017 usnesením č. 177/2017 a č. 178/2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a v úplném znění na internetových stránkách města v termínu od 30.5.2017 do 22.6.2017. Závěrečný účet města za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 21.6.2017 usnesením č. 82/2017. Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města bez výhrad. Závěrečný účet města za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 27.6.2017 včetně zprávy

	o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka města za rok 2016 byla schválena zastupitelstvem města dne 21.6.2017 usnesením č. 83/2017.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvaha města obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek syntetického účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města k 30.9.2017 ve výši 2.336.775,30 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek syntetického účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.9.2017 ve výši 12.215,57 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných na bankovním výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek syntetického účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 30.9.2017 ve výši 28.873.596,20 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu ze spořícího účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek syntetického účtu 245 - Jiné běžné účty k 30.9.2017 ve výši 1.926.003,22 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města k 31.12.2017 ve výši 921.119,07 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2017 ve výši 81.549,- Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných na bankovním výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek syntetického účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 31.12.2017 ve výši 23.386.351,10 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu ze spořícího účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek syntetického účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2017 ve výši 1.926.003,22 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena

	elektronicky v programu Munis. Tyto nedoplatky jsou územním samosprávným celkem vymáhány zasláním upomínky o nezaplacení místního poplatku a poté se vystavuje platební výměr. V roce 2017 město nevystavovalo žádný platební výměr.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíc srpen 2017 od č. 201700786 do č. 201700807 a za měsíc prosinec 2017 od č. 201701245 do č. 201701270.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017 provedena na základě plánu inventur schváleného radou města jako příloha Směrnice č. 06/2017 pro provedení řádné inventarizace, účinného od 30.11.2017 do 28.2.2018. Jmenována jedna tříčlenná hlavní inventarizační komise a dvoučlenné dílčí inventarizační komise pro každý syntetický účet dle účtové osnovy. Předložen zápis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 5.12.2017. Inventarizační zpráva ze dne 25.2.2018. Kontrola inventarizace rozvahových účtů: 022, 082, 231, 236, 244, 245, 261, 311, 321, 331, 389, 403, 419, 459. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Plán inventur, inventurní soupisy a inventarizační zpráva obsahovaly náležitosti dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 889 dodavatelských faktur. K 30.9.2017 bylo evidováno 20 neuhrazených faktur ve splatnosti , které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy města k 30.9.2017. Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1310 dodavatelských faktur. K 31.12.2017 bylo evidováno 43 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 452.107,59 Kč, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2017.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 95 odběratelských faktur. K 30.9.2017 byly evidovány 2 neuhrazené faktury v celkové finanční výši 13.112,- Kč, které byly zaúčtované na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 30.9.2017. Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 114 odběratelských faktur. K 31.12.2017 byly evidovány 2 neuhrazené faktury ve splatnosti v celkové finanční výši 60.985,- Kč a 2 neuhrazené faktury po splatnosti v celkové finanční výši 13.112,- Kč, které byly zaúčtované na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2017.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem města dne 6.11.2014 usnesením č. 136/2014, dle kterého bude neuvolněným členům

	zastupitelům města v novém volebním období vyplácena odměna v souladu s platnou legislativní úpravou v maximální výši. Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 414/2016 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, jsou vypláceny s účinností od 1.1.2017. Na III. řádném zasedání zastupitelstva města, dne 29.3.2017, zastupitelstvo vzalo na vědomí rezignaci předsedy kontrolního výboru usnesením č. 67/2017 a schválilo do funkce nového předsedu kontrolního výboru usnesením č. 68/2017. Na IV. mimořádném zasedání zastupitelstva města, dne 19.4.2017, zastupitelstvo schválilo odvolání člena rady města usnesením č. 70/2017 a schválilo nového člena rady města usnesením č. 71/2017. Mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, členů rady a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města (odměňování za měsíc květen a červen 2017).
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2017 do 30.9.2017 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 2268 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc srpen 2017 (od č. P17001986 do č. V17002024). Za kontrolované období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 2981 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2017 (od č. P17002730 do č. P17002780).
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc září 2017, která je vedena elektronicky. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 58.067,- Kč souhlasil k 30.9.2017 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy za měsíc prosinec 2017 v objemu 36.035,- Kč souhlasil k 31.12.2017 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu. Denní pokladní limit stanovený na základě usnesení č. 33/2015 radou města dne 14.1.2015 ve výši 70.000,- Kč nebyl v kontrolovaných měsících překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2017 od dokladu č. 112951 do č. 113067 v návaznosti na

	bankovní výpisy z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k platům, fakturám, poplatkům, daňovým příjmům, poskytnutým transferům, nájmům bytových a nebytových prostorů, prodejům majetku, dotacím atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh města pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2017 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 55.970.005,22 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 87,00 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 45.059.110,40 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 69,27 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.9.2017 byl přebytek ve finanční výši 10.910.894,82 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2017 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 72.254.571,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 106,10 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 68.186.438,65 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,09 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2017 byl přebytek ve finanční výši 4.068.133,33 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření v běžném účetním období roku 2017 byl zisk ve výši 13.200.930,37 Kč. Tento výsledek souhlasil se stavem na syntetickém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy města ke dni 30.9.2017. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření za rok 2017 byl zisk ve výši 5.003.181,38 Kč. Tento výsledek souhlasil se stavem na syntetickém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2017.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací „Základní škola Nové Sedlo“ a „Mateřská škola Nové Sedlo“ sestavené k 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráta příspěvkové organizace „Základní škola Nové Sedlo“ a „Mateřská škola Nové Sedlo“ sestavené k 30.6.2017 a k 31.12.2017. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní škola Nové Sedlo“ k 30.6.2017 byl zisk v celkové výši 1.281.263,50 Kč (za hlavní činnost byl zisk ve výši 1.232.403,48 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 48.860,02 Kč) a k 31.12.2017 byl zisk v celkové výši 177.382,44 Kč (za hlavní činnost byl zisk ve výši 159.594,94 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 17.787,50 Kč) .

	Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Mateřská škola Nové Sedlo" k 30.6.2017 byl zisk ve výši 191.637,30 Kč a k 31.12.2017 byl zisk ve výši 120.011,03 Kč.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena: - darovací smlouva, uzavřená dne 31.1.2017 mezi městem Nové Sedlo (jako obdarovaným) a ChanGroup, s.r.o, se sídlem Palackého 307, Dolní Rychnov, IČO 26382024 (jako dárcem), která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč určeného jako příspěvek na uspořádání XVI. Reprezentačního plesu Města Nové Sedlo v roce 2017. Dárce si vyhradil právo kontroly využití daru. - darovací smlouva, uzavřená dne 1.2.2017 mezi městem Nové Sedlo (jako obdarovaným) a Autodopravou Miroslav Demeter, se sídlem U Porcelánky 238, Nové Sedlo, IČO 00259527 (jako dárcem), která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč určeného jako příspěvek na uspořádání XVI. Reprezentačního plesu Města Nové Sedlo v roce 2017. Dárce si vyhradil právo kontroly využití daru.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období město uzavřelo 1 dohodu o pracovní činnosti dne 18.4.2017 na řízení celého projektu „10 let společné práce", koordinace partnerů, zajištění výstupů projektu. Dohoda sjednaná v rozsahu do 20 hodin týdně.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období město uzavřelo celkem 37 dohod o provedení práce. U dohod se jednalo např. o: mytí oken v domě č. p. 149 a úklid společných venkovních prostor, zpracování dokumentace k zajištění podkladů pro tisk brožury k výročí města – současnost, úvod, porcelánka, sympozia, fotografie, správu objektu Masarykova 502, správa, opravy a údržba sálu v Městském domě Meteor, příprava, organizace a moderování plesu města 2017. Ve všech dohodách byl sjednán rozsah práce max. do 300 hodin za rok.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Za kontrolované období uzavřelo město celkem 18 pracovních smluv, z toho 17 pracovních smluv bylo uzavřeno na uklízeče veřejných prostranství na základě vzájemné dohody mezi městem Nové Sedlo a Úřadem práce Sokolov a 1 pracovní smlouvu, která byla uzavřena na pozici zástupce sběrného dvora, řidič – dělník. Kontrolou byl prověřen 1 osobní spis obsahující pracovní smlouvu, platový výměr a pracovní náplň zaměstnance zařazeného, jako zástupce sběrného dvora - řidiče - dělníka.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány níže uvedené veřejnoprávní smlouvy. Za kontrolované období město uzavřelo 41 veřejnoprávních smluv. - Město poskytlo na základě žádosti ze dne 9.11.2016 fyzické osobě Suchý Stanislav, dotaci ve výši 7.000,- Kč za účelem zajištění "Turnaje domorodců". O poskytnutí dotace rozhodla rada města usnesením č. 138/2017 ze dne 5.4.2017. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 10.4.2017. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly

	náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 10.7.2017, dotace čerpána v plné výši. - Na základě žádosti ze dne 7.11.2016 poskytlo město fyzické osobě Stanislav Srba, dotaci ve výši 6.000,- Kč za účelem zajištění projektu "Novosedelský jezdec". O poskytnutí dotace rozhodla rada města usnesením č. 74/2017 ze dne 22.2.2017. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 15.3.2017. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 24.3.2017, dotace čerpána v plné výši. - Město poskytlo na základě žádosti ze dne 7.11.2016 spolku Nové Sedlo - Nový kurz, dotaci ve výši 5.000,- Kč za účelem zajištění autobusové dopravy zájezdu "Celodenní výlet Mirakulum Milovice". Dne 31.7.2017 požádal spolek o změnu místa celodenního výletu na Poděbrady - Muzeum filmových legend. O poskytnutí dotace rozhodla rada města usnesením č. 138/2017 ze dne 5.4.2017 a 333/2017 ze dne 27.9.2017. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 4.10.2017. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 4.10.2017, dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdrželo město: - neinvestiční účelovou dotaci ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01245/2017 uzavřené dne 29.5.2017, určenou na realizaci projektu "Novosedelská pouť při příležitosti oslav 620 let založení města Nové Sedlo a 10. výročí spolupráce s německým Schwarzebergem". Příjemce se zavazuje dokončit realizaci projektu do 30.9.2017, termín vyúčtování dotace stanoven do 30.9.2017. Předloženo závěrečné vyúčtování, skutečné náklady na projekt vyčísleny na 706.181,- Kč, Faktura č. 17070309 na částku 39.100,- Kč za vystoupení, dotace ve výši 20.000,- Kč čerpána v plné výši. - neinvestiční účelovou dotaci ve výši 9.000,- Kč z rozpočtu Karlovarského kraje, odboru životního prostředí a zemědělství, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02176/2017 uzavřené dne 25.8.2017, určenou na snížení počtu černé zvěře na nehonebních pozemcích v intravilánu města Nové Sedlo. Příjemce je povinen předložit kontrolnímu orgánu kraje k nahlédnutí veškeré průkazné účetní záznamy, podklady a informace vztahující se k poskytnuté dotaci.
Smlouvy nájemní	Smlouva pachtovní na pozemek označený jako pozemková parcela č. 571/1 o výměře 225 m2 v k.ú. Nové Sedlo u Lokte, uzavřená mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 26.5.2017 na část pozemku ve výměře 200 m2 na dobu určitou (do 31.5.2022) s účinností od 1.6.2017. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od

	2.5.2017 do 18.5.2017. Pacht schválen radou města usnesením č. 181/2017 ze dne 24.5.2017. Pachtovné se sjednává v roční výši v částce 800,- Kč. Smlouva pachtovní na pozemek označený jako pozemková parcela č. 301/1 o výměře 465 m2 v k.ú. Chranišov, obec Nové Sedlo u Lokte, uzavřená mezi městem a fyzickou osobou dne 26.5.2017 na část pozemku o výměře 289 m2 na dobu určitou (do 30.4.2022) s účinností od 1.6.2017. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 2.5.2017 do 18.5.2017. Pacht schválen radou města usnesením č. 180/2017 ze dne 24.5.2017. Pachtovné se sjednává v roční výši v částce 1.156,- Kč.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavřená dne 26.6.2017 se zhotovitelem STRABAG a.s., se sídlem Na Bělidle 198/21, 150 00 Praha 5, IČO 60838744, na provedení veřejné zakázky - identifikační číslo projektu 117D815005601 "Oprava a údržba místní komunikace na Jalovém Dvoře" za smluvní cenu ve výši 1.156.805,- Kč bez DPH (1.399.734,05 Kč včetně DPH). Veřejná zakázka byla financována ze zdrojů Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rámci podprogramu Podpora obnovy venkova. Zhotovitel byl vybrán na základě rozhodujícího kritéria, ekonomické výhodnosti nabídek hodnocené podle nejnižší nabídkové ceny, a to ze 6 uchazečů. Smlouva na veřejnou zakázku ze dne 26.6.2017 byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.6.2017. Předložena faktura dodavatele č. 1791560019 vystavená dne 21.8.2017 na částku ve výši 1.156.805,- Kč bez DPH (1.399.734,- Kč včetně DPH) uhrazená dne 20.9.2017 z bankovního účtu města č. 201293786/0300. Smluvní cena díla byla dodržena. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla zveřejněna dne 9.10.2017.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 22.3.2017 mezi městem a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 1010/31 o výměře 812 m2 a parcela č. 1010/32 o výměře 1058 m2 z toho vyčleněn pozemek o výměře 255 m2 v k.ú. Nové Sedlo u Lokte. Smluvní cena ve výši 129.107,- Kč byla uhrazena dne 31.3.2017, doklad č. 111024, bezhotovostním převodem, bankovní výpis č. 67 (ČSOB, a.s.). Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 28.11.2016 do 13.12.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. 13/2017 dne 25.1.2017. Kupní smlouva uzavřená dne 1.3.2017 mezi městem a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 667 o výměře 203 m2 v k.ú. Nové Sedlo u Lokte. Smluvní cena ve výši 10.150,- Kč byla uhrazena dne 2.3.2017, doklad č. 110698, bezhotovostním převodem, bankovní výpis č. 45 (ČSOB, a.s.). Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 28.11.2016 do 13.12.2016. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. 10/2017 dne 25.1.2017.
Smlouvy o věcných	Ke kontrole předložena smlouva:

břemenech	- o zřízení věcného břemene č. IV-12-0011404/1 uzavřená dne 11.4.2017 mezi městem (jako povinným) a společností ČEZ Distribuce a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729035, za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy - podzemní kabel, na pozemkové parcele č. 447/1 v k.ú. Loučky u Lokte. Věcné břemeno zřízeno jako časově neomezené a úplatně s jednorázovou náhradou ve výši 2.000,- Kč bez DPH. Zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 6.4.2016 usnesením č. 118/2017. Jednorázová úhrada provedena dle účetního dokladu č. 63 dne 19.6.2017 ve výši 1.000,- Kč bez DPH (1.210,- Kč včetně DPH) .
Dokumentace k veřejným zakázkám	Město má „Vnitřní směrnici č. 6/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Nové Sedlo“ účinnou od 16.12.2015. Veřejná zakázka malého rozsahu na akci - identifikační číslo projektu 117D815005601 "Oprava a údržba místní komunikace na Jalovém Dvoře“. Výzva k podání nabídek ze dne nebyla uveřejněna na profilu zadavatele. Zadávací dokumentace byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 11.5.2017. „Písemný protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise“ ze dne 31.5.2017. Zhotovitel byl vybrán na základě rozhodujícího kritéria, ekonomické výhodnosti nabídek hodnocené podle nejnižší nabídkové ceny, a to ze 6 uchazečů. Dne 26.6.2017 uzavřena smlouva o dílo se zhotovitelem STRABAG a.s., se sídlem Na Bělidle 198/21, 150 00 Praha 5, IČO 60838744. Smluvní cena stanovena ve výši 1.156.805,- Kč bez DPH (1.399.734,05 Kč včetně DPH). Veřejná zakázka byla financována ze zdrojů Ministerstva pro místní rozvoj ČR v rámci podprogramu Podpora obnovy venkova. Kontrolou bylo zjištěno, že město nepostupovalo v souladu s „Vnitřní směrnici č. 6/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Nové Sedlo“ odstavcem VIII bodem 2 účinnou od 16.12.2015, když o výběru zhotovitele rozhodovala pouze tříčlenná komise, z níž pouze jeden člen byl členem zastupitelstva města.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření za rok 2016 byla přezkoumávajícímu orgánu doručena dne 28.6.2017. Informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje zaslána v zákonem stanovené lhůtě.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období roku 2017 byla městem vydána: Vnitřní směrnice č. 1/2017 Organizační řád Městského úřadu Nové Sedlo, Vnitřní směrnice č. 2/2017 Přecenění majetku reálnou hodnotou, Vnitřní směrnice č. 3/2017 Pravidla pro ukončení nájmu protokolárním předání a převzetí bytu, Vnitřní směrnice č. 4/2017 Směrnice pro provádění oprav, údržby, výměny zařizovacích předmětů a rozúčtování služeb

	v městských bytech, Vnitřní směrnice č. 5/2017 Pravidla rozpočtového procesu pro PO, Vnitřní směrnice č. 6/2017 Směrnice pro provedení řádné inventarizace za rok 2017.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Ke kontrole byl předložen: - protokol čj. MÚNS/01416/17/ISI ze dne 25.5.2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 28.4.2017 u subjektu „Mateřská škola Nové Sedlo“, předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky, - protokol čj. MÚNS/01400/17/Khá ze dne 24.5.2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 27.4.2017 u subjektu „Základní škola Nové Sedlo“, předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Za kontrolované období byly předloženy zápisy a přijatá usnesení z jednání rady města ze dne 2.1.2017, 11.1.2017, 25.1.2017, 8.2.2017, 22.2.2017, 15.3.2017, 22.3.2017, 5.4.2017, 26.4.2017, 10.5.2017, 24.5.2017, 7.6.2017, 21.6.2017, 12.7.2017, 2.8.2017, 23.8.2017, 6.9.2017, 27.9.2017, 11.10.2017, 23.10.2017, 30.10.2017, 1.11.2017, 29.11.2017 a 21.12.2017. Na svých zasedáních se mimo jiného rada města zabývala schválením poskytnutých dotací, přidělováním bytů, schválením odpisových plánů zřízených příspěvkových organizací, schválením pachtů, schválením přerozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 zřízeným příspěvkovým organizacím, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti, schválením darovací smlouvy, vyvěšením záměrů pachtů, schválením účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací, schválením smlouvy o dílo, změnou územního plánu, vyřazením majetku z evidence, nákupem benzinového vertikutátoru pro TJ BANÍK UNION Nové Sedlo, odpisem nevymahatelných pohledávek z důvodu uplynutí promlčecí lhůty, cenovými nabídkami k veřejným zakázkám malého rozsahu, změnou své účasti ve společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o. a nepeněžitým vkladem do této společnosti a dalším.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 25.1.2017, 22.2.2017, 29.3.2017, 19.4.2017, 31.5.2017, 21.6.2017, 16.8.2017, 20.9.2017, 13.12.2017 a 21.12.2017. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo schválením prodeje pozemkových parcel, schválením individuálních dotací z grantového systému, inventarizační zprávou, rozpočtovými opatřeními, záměry převodů majetku, schválením závěrečného účtu města za rok 2016 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2016, schválením účetní

	závěrky města za rok 2016, smlouvami o dílo, prodejem bytů ve vlastnictví města vč. stanovení cen, rozpočtem na rok 2018, odměnami za výkon funkce pro neuvolněné zastupitele města od 1.1.2018, návrhem rozpočtu sociálního fondu na rok 2018, atd.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny ve směrnici č. 2/2014 - zásady pro používání a hospodaření s prostředky sociálního fondu u Městského úřadu Nové Sedlo ze dne 16.1.2014 účinné od 16.1.2014. Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu pro rok 2017 byl schválen zastupitelstvem města dne 7.12.2016 usnesením č. 32/2016. K 30.9.2017 byl ve výkazu rozvahy vykázán na syntetickém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků zůstatek ve výši 12.215,57 Kč, který souhlasil s vykázaným zůstatkem na syntetickém účtu 419 - Ostatní fondy ke stejnému datu. K 31.12.2017 byl ve výkazu rozvahy vykázán na syntetickém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků zůstatek ve výši 81.549,- Kč, který souhlasil s vykázaným zůstatkem na syntetickém účtu 419 - Ostatní fondy ke stejnému datu.
Činnost finančního výboru a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 27.2.2017, 19.6.2017, 13.9.2017 a 18.12.2017 a protokoly z jednání výboru ze dne 20.2.2017, 19.6.2017, 6.9.2017 a 20.10.2017. Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisy z jednání ze dne 3.5.2017, 26.6.2017, 17.10.2017 a 14.11.2017. Oba výbory pracují v počtu 5 členů.

II. Zástupce města Nové Sedlo prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- 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 o poskytnutí 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. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2017:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Porušený právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- *§ 147a odst. 1,2* - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2017:

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

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 Nové Sedlo 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 31.12.2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,64 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,55 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,88 %**

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 Nové Sedlo k 31.12.2017, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 10.4.2018, bylo zjištěno, že:

- dluh města Nové Sedlo nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nové Sedlo dne 10.4.2018

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

.....

Dagmar Boušová, DiS.
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(2) odbor finanční

.....

Mgr. Jitka Brodská
kontrolor

Č.j.: 78/FI/17

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE odbor finanční

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo o počtu 16 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

Baumanová

Dne: 10. 4. 2018

Ing. Věra Baumanová, starostka města

MĚSTO NOVÉ SEDLO * okres Sokolov, Karlovarský kraj * starosta

Rozdělovník:

Stejnopis	**Počet výtisků**	**Předáno**	**Převzal**
1	1	Nové Sedlo	Ing. Věra Baumanová
2	1	Karlovarský kraj	Dagmar Boušová, DiS.