



# **Město Nové Sedlo**

**IČ: 00259527**

## **ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

**(v Kč)**

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

## 1. Údaje o plnění rozpočtu za období 2016

| - údaje jsou v Kč          | rozpočet<br>schválený | rozpočet<br>upravený | skutečnost           | % UR         |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Třída 1 Daňové příjmy      | 33 430 496,00         | 38 129 729,02        | 38 206 724,99        | 100,20       |
| Třída 2 Nedaňové příjmy    | 7 475 000,00          | 8 018 051,00         | 10 492 339,62        | 130,86       |
| Třída 3 Kapitálové příjmy  | 0,00                  | 3 346 699,13         | 3 401 036,00         | 101,62       |
| Třída 4 Přijaté dotace     | 1 284 000,00          | 10 520 417,52        | 16 392 312,52        | 155,81       |
| <b>Příjmy celkem</b>       | <b>42 189 496,00</b>  | <b>60 014 896,67</b> | <b>68 492 413,13</b> | 114,13       |
| Třída 5 Běžné výdaje       | 35 689 496,00         | 47 027 947,71        | 51 845 631,14        | 110,24       |
| Třída 6 Kapitálové Výdaje  | 6 500 000,00          | 21 203 485,63        | 20 695 949,79        | 97,61        |
| <b>Výdaje celkem</b>       | <b>42 189 496,00</b>  | <b>68 231 433,34</b> | <b>72 541 580,93</b> | 106,32       |
| saldo: příjmy - výdaje     | 0,00                  | -8 216 536,67        | -4 049 167,80        | 49,28        |
| <b>Třída 8 Financování</b> | <b>0,00</b>           | <b>8 216 536,67</b>  | <b>4 049 167,80</b>  | <b>49,28</b> |

## 2. Financování 2016

|                                   | rozpočet<br>schválený | rozpočet<br>upravený | skutečnost        | % UR        |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ    | 0,00                  | 569 619,70           | 579 165,89        | 101,68      |
| Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0           |
| Uhraz.splát.krátkodobých.přij.půj | 0                     | 0,00                 | 0,00              | 0           |
| Oper.z peněž.účtů organizace      | 0                     | 2520345,97           | -229 978,09       | 0           |
| <b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>         | <b>0,00</b>           | <b>3 089 965,67</b>  | <b>349 187,80</b> | <b>11,3</b> |

## 3. Ukazatel dluhové služby

| popis                          | 2014                 | 2015                  | 2016                 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Daňové příjmy                  | 33 330 879,13        | 33 310 274,67         | 38 206 724,99        |
| Nedaňové příjmy                | 8 334 391,44         | 8 240 359,88          | 10 492 339,62        |
| Přijaté transfery - fin. vztah | 25 222 568,14        | 76 348 449,60         | 16 392 312,52        |
| <b>Dluhová základna</b>        | <b>66 887 838,71</b> | <b>117 899 084,15</b> | <b>65 091 377,13</b> |
| Úroky nákladové                | 0                    | 0                     | 203647,08            |
| Splátka jistiny a dluhopisů    | 0                    | 0                     | 1332234,00           |
| Splátky leasingu               | 0                    | 0                     | 0,00                 |
| <b>Dluhová služba</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>1 535 881,08</b>  |
| Ukazatel dluhové služby %      | 0,00                 | 0,00                  | 2,36                 |

#### 4. Stavy na účtech k 31.12.2016

| Účet - název                                     | počáteční stav       | zůstatek k 31.12.    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 231 11 - Základní běžný účet; ČSOB 201 293 786   | 1 092 101,54         | 582 709,88           |
| 231 12 - Základní běžný účet; ČNB 94-118391/0710 | 62 245,49            | 1 608,08             |
| 244 20 - Spořicí účet                            | 24 064 217,25        | 20 427 526,36        |
| 245 00 - Pozastávky                              | 1 828 132,22         | 1 926 003,22         |
| 236 11 - Běžné účty peněžních fondů SF           | 12 558,73            | 3 421,91             |
| <b>CELKEM</b>                                    | <b>27 059 255,23</b> | <b>22 941 269,45</b> |
| <b>Sociální fond</b>                             | <b>PS</b>            | <b>12 558,73</b>     |
| převody z hrubých mezd, splátky půjček           | příjmy               | 760 793,18           |
| ŽP, PP, půjčky, ošatné, kultura                  | výdaje               | 769 930,00           |
|                                                  | <b>KS</b>            | <b>3 421,91</b>      |

#### 5. Peněžní fondy k 31.12.2016

| Účet - název                        | počáteční stav   | zůstatek k 31.12. |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| 419 - Peněžní fondy - sociální fond | 43 358,73        | 12 621,91         |
| <b>CELKEM</b>                       | <b>43 358,73</b> | <b>12 621,91</b>  |

#### 6. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2016

| Účet - název                                    | 2015        | 2016                 |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| 451 10 - Dlouhodobé bankovní úvěry              | 0,00        | 0,00                 |
| 459 00 - převzetí závazku teplofikace org. 3634 | 0           | 29 309 142,00        |
| <b>CELKEM</b>                                   | <b>0,00</b> | <b>29 309 142,00</b> |

V roce 2016 nebyly čerpány žádné úvěry.

## 7. Pohledávky k 31.12.2016

| účet - popis                     | 2014                 | 2015                 | 2016                |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 311 - Odběratelé                 | 5 048 307,63         | 5 874 671,96         | 4 220 651,88        |
| 314 - Poskytnuté provozní zálohy | 5 157 788,55         | 7 626 034,64         | 5 332 212,92        |
| 315 - Pohledávky za rozpočtové   | 74 500,00            | 68 300,00            | 79 025,00           |
| 316 - Ostatní pohledávky         | 522 220,50           | 0,00                 | 0,00                |
| 335 - Pohledávky za zaměstnanc   | 45 300,00            | 30 800,00            | 9 200,00            |
| 378 - Jiné pohledávky            | 17 779,00            | 13 654,00            | 18 115,00           |
| <b>CELKEM</b>                    | <b>10 865 895,68</b> | <b>13 613 460,60</b> | <b>9 659 204,80</b> |

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

## 8. Závazky k 31.12.2016

| účet - popis                         | 2014                | 2015                | 2016                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 321 - Dodavatelé                     | 556 733,76          | 1 161 016,90        | 386 752,24          |
| 324 - Přijaté zálohy                 | 3 537 042,03        | 3 685 592,03        | 4 615 757,00        |
| 325 - Ostatní závazky                | 3 970,00            | 0,00                | 0,00                |
| 331 - Zaměstnanci                    | 599 440,00          | 780 283,00          | 660 306,00          |
| 336 +337 Zúčt.s inst.soc.zab.a zdrav | 281 401,00          | 505 320,00          | 546 823,00          |
| 342 - Ostatní přímé daně             | 86 984,00           | 133 012,00          | 140 062,00          |
| 343 - Daň z přidané hodnoty          | 1 058 457,00        | 1 203 729,00        | 945 327,00          |
| 379 - Jiné závazky                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>CELKEM</b>                        | <b>6 124 027,79</b> | <b>7 468 952,93</b> | <b>7 295 027,24</b> |

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.

## 9. Přehled přijatých dotací a transferů dle položek

| pol. | Označení účelového transferu   | přiděleno Kč | vyčerpáno Kč | vráceno |
|------|--------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 4111 | Volby                          | 88 474,00    | 88 474,00    | 0,00    |
| 4112 | z rozpočtu kraje               | 713 000,00   | 713 000,00   | 0,00    |
| 4116 | Dotace na veř. prospěšné práce | 2 201 126,00 | 2 201 126,00 | 0,00    |
| 4121 | neinv. transfery od obcí       | 570 000,00   | 570 000,00   | 0,00    |
| 4122 | Dotace na černou zvěř          | 8 000,00     | 8 000,00     | 0,00    |
| 4213 | inv. transfery ze st. fondů    | 0,00         | 0,00         | 0,00    |
| 4216 | inv. transfery                 | 6 939 817,52 | 6 939 817,52 | 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 2016 dle ÚZ

| UZ    | Označení účelového transferu    | přiděleno Kč | vyčerpáno Kč | vráceno |
|-------|---------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 13013 | Dotace na VPP od ÚP             | 2 201 126,00 | 2 201 126,00 | 0,00    |
| 15974 | dotace na rozhlas               | 1 691 306,40 | 1 691 306,40 | 0,00    |
| 17003 | dotace na HW a SW               | 87 429,30    | 87 429,30    | 0,00    |
| 17871 | dotace na HW a SW               | 1 161 081,82 | 1 161 081,82 | 0,00    |
| 17976 | Revitalizace sídliště IV. etapa | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00    |
| 98193 | volby                           | 88 474,00    | 88 474,00    | 0,00    |

### 9.2. Přehled přijatých dotací v roce 2016 z rozpočtu kraje

| pol. | Označení účelového transferu | přiděleno Kč | vyčerpáno Kč | rozdíl Kč |
|------|------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| 4111 | Volby                        | 88 474,00    | 88 474,00    | 0,00      |
| 4112 | finanční vztah SR            | 713 000,00   | 713 000,00   | 0,00      |
| 4222 | Dotace na černou zvěř        | 8 000,00     | 8 000,00     | 0,00      |

#### 10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

| název organizace | fond odměn | investiční fond | rezervní fond | výsledek hospodaření |
|------------------|------------|-----------------|---------------|----------------------|
| MŠ Sklářská      | 162 305,00 | 115 593,00      | 36 793,81     | 2 204,51             |
| ZŠ Masarykova    | 227 918,00 | 204 916,13      | 642 804,50    | 75 045,83            |

HV Základní školy Nové Sedlo bude převeden do rezervního fondu.

HV Mateřské školy bude převeden do rezervního fondu MŠ.

#### 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 2016                | 44 821            | 43 276           | -1 545                                 |                        |

## 12. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2016 ze dne 28.2.2017

Přezkum hospodaření provedli tito auditoři:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

kontroloři:

Ing. Marcela Frischová

Bc. Dagmar Klemánková

Bc. Alena Imrichová

Bc. Lenka Najvarová

**Závěr:**

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2016 - **byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek - (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

II. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2015 dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., neuvádí se žádná rizika.

III. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2014

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004Sb., vyčísleny následující ukazatele:

|                                                                 |       |
|-----------------------------------------------------------------|-------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,44% |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 8,56% |
| c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,89% |

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

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

|                                                                                                                                           |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Zpráva o přezkoumání výdledku hospodaření obce za rok 2016                                                                                | celkem 16 stran A4 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2016 ( výkaz FIN 2-12 M) | celkem 28 stran A4 |
| Rozvaha územně samosprávných celků sestavená k 31. 12. 2016                                                                               | celkem 5 stran A4  |
| Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2016                                                                                              | celkem 3 stran A4  |
| Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2016                                                                                           | celkem 24 stran A4 |
| Inventarizační zpráva za rok 2016                                                                                                         | celkem 3 strany A4 |

Připomínky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit písemně do 20. 6. 2015, nebo na zasedání městského zastupitelstva dne 21. 6. 2016, na kterém bude závěrečný účet za rok 2016 projednán.

Zpracovala: Odehnalová Dana

Dne: 16. 5. 2016

Vyvěšeno:

Sejmuto:





# 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 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 8. 2016 - 16. 8. 2016 (*dílčí přezkoumání*)
- 27. 2. 2017 - 28. 2. 2017 (*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 jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 23.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Městský úřad Nové Sedlo  
Masarykova 502  
357 34 Nové Sedlo

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/192/P dne 1.7.2016.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:  
Bc. Alena Imrichová  
Bc. Dagmar Klemáková  
Bc. Lenka Najvarová

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 včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 28.2.2017.

## A. Přezkoumané písemnosti

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

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                   | Návrh rozpočtu města pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v době od 24.11.2015 do 14.12.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Pravidla rozpočtového provizoria | S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rozpočtová opatření              | Za kontrolované období bylo účetní jednotkou schváleno celkem 9 rozpočtových opatření:<br>rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem města dne 27.1.2016 usnesením č. 26/2016,<br>rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem města dne 23.3.2016 usnesením č. 46/2016,<br>rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem města dne 27.4.2016 usnesením č. 57/2016,<br>rozpočtové opatření č. 4 schválené radou města dne 25.5.2016 usnesením č. 208/2016,<br>rozpočtové opatření č. 5 schválené radou města dne 22.6.2016 usnesením č. 252/2016,<br>rozpočtové opatření č. 6 schválené radou města dne 13.7.2016 usnesením č. 263/2016,<br>rozpočtové opatření č. 7 schválené zastupitelstvem města dne 7.9.2016 usnesením č. 107/2016,<br>rozpočtové opatření č. 8 schválené radou města dne 23.11.2016 usnesením č. 431/2016,<br>rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem města dne 7.12.2016 usnesením č. 133/2016. |
| Rozpočtový výhled                | Rozpočtový výhled na období let 2016 až 2020 schválený zastupitelstvem města dne 18.12.2014 usnesením č. 151/2014. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobě závazky.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schválený rozpočet                                 | Pro rok 2016 byl zastupitelstvem města schválen dne 16.12.2015 usnesením č. 137/2015 rozpočet vyrovnaný. Příjmy i výdaje ve výši 42.189.496,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny paragrafy rozpočtové skladby.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím "Základní škola Nové Sedlo" a "Mateřská škola Nové Sedlo" byly schváleny v rozpočtu města na rok 2016 dne 16.12.2015 a finanční vztahy k rozpočtu zřizovatele a hmotná zainteresovanost následně sděleny organizacím písemnou formou dne 8.1.2016 (příspěvek na činnost pro Mateřskou školu Nové Sedlo ve výši 723.000,- Kč a pro Základní školu Nové Sedlo ve výši 3.643.000,- Kč). Rada města dne 16.3.2016 odsouhlasila návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015 pro "Základní školu Nové Sedlo" usnesením č. 128/2016 (převod částky ve výši 1.868.755,64 Kč do rezervního fondu a částky ve výši 350.000,- Kč do fondu odměn) a usnesením č. 129/2016 pro "Mateřskou školu Nové Sedlo" (převod částky ve výši 2.809,20 Kč do rezervního fondu).                                                                                                                                                                               |
| Závěrečný účet                                     | Závěrečný účet města za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 15.6.2016 usnesením č. 67/2016. Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 19.4.2016 do 5.5.2016.<br>Účetní závěrka města za rok 2015 byla schválena dne 15.6.2016 usnesením č. 68/2016. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 31.12.2015 schválila rada města dne 25.5.2016 usnesením č. 206/2015 a 207/2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Bankovní výpis                                     | Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvaha města obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství.<br>Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města k 30.6.2016 ve výši 3.142.181,78 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.<br>Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.6.2016 ve výši 326,28 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke dni 30.6.2016.<br>Zůstatek syntetického účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 30.6.2016 ve výši 20.100.208,93 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | <p>Zůstatek syntetického účtu 245 - Jiné běžné účty k 30.6.2016 ve výši 1.828.132,22 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvaha města obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města k 31.12.2016 ve výši 584.317,96 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2016 ve výši 3.421,91 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke dni 31.12.2016.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 31.12.2016 ve výši 20.427.526,36 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek syntetického účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2016 ve výši 1.926.003,22 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> |
| Evidence pohledávek                 | <p>Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Munis. Ke dni 31.12.2016 nebyly evidovány žádné pohledávky z místních poplatků.</p> <p>Tyto nedoplatky jsou územním samosprávným celkem vymáhány zasláním složenky, dále pak upomínky o nezaplacení místního poplatku a po té je vystaven platební výměr. Za rok 2016 nevystavovalo město žádnou upomínku o nezaplacení místního poplatku ani platební výměr.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Faktura                             | <p>Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíc červen 2016 od č. 201600500 do č. 201600523.</p> <p>Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíc prosinec 2016 od č. 201601149 do č. 201601183.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 2.11.2016 do 28.2.2017 a vnitřní Směrnice č. 2/2016 pro provedení inventarizace majetku a závazků účinné od 2.11.2016. Jmenována 1 hlavní čtyřčlenná inventarizační komise a 31 dílčích inventarizačních komisí, provedení inventur stanoveno v termínu od 2.1.2017 do 24.2.2017, termín zpracování inventarizačního zápisu stanoven nejpozději do 25.2.2017. Inventarizační zpráva ze dne 24.2.2017. Kontrola inventarizace rozvahových účtů: 021, 042, 061, 231, 236, 244, 263, 321, 335, 336, 377, 378, 389, 403, 419, 982. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kniha došlých faktur            | <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 523 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti k 30.6.2016 bylo evidováno 19, po splatnosti byly evidovány 4, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy města k 30.6.2016.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1190 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti k 31.12.2016 bylo evidováno 33 v celkové finanční výši 386.752,24 Kč, které byly zaúčtovány na syntetickém účtu 321 – Dodavatelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2016.</p>                                                                                                                                                                 |
| Kniha odeslaných faktur         | <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 79 odběratelských faktur. Neuhrazených faktur k 30.6.2016 bylo evidováno 6, zaúčtovaných na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 30.6.2016.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 131 odběratelských faktur. Neuhrazených faktur k 31.12.2016 bylo evidováno 7 v celkové finanční výši 512.882,00 Kč, zaúčtovaných na syntetickém účtu 311 – Odběratelé v účetním výkazu rozvahy města k 31.12.2016.</p>                                                                                                                                                                                                                                             |
| Odměňování členů zastupitelstva | <p>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 zastupitelův města v novém volebním období vyplácena odměna v souladu s platnou legislativní úpravou v maximální výši.</p> <p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 352/2015 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 1.1.2016.</p> <p>Mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, členů rady a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města (odměňování za měsíc duben 2016).</p> |
| Pokladní doklad                 | <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 1537 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2016 (od č. P16001465 do č. V16001500).</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 2781 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2016 (od</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pokladní kniha (deník)              | <p>č. P16002657 do č. V16002700).</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky, která je vedena elektronicky.</p> <p>Pokladní kniha za měsíc červen 2016. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 20.421,- Kč souhlasil k 30.6.2016 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Pokladní kniha za měsíc prosinec 2016. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 33.261,- Kč souhlasil k 31.12.2016 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit stanovený na základě usnesení č. 33/2015 radou města dne 14.1.2015 ve výši 70.000,- Kč nebyl v uvedeném období <b>překročen</b>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Příloha rozvahy                     | Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2016 a k 31.12.2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Rozvaha                             | Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.6.2016 a k 31.12.2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Účetní doklad                       | <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2016 od dokladu č. 111840 do č. 111880 v návaznosti na bankovní výpisy č. 126 až č. 133 vedených u ČSOB, a.s.</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2016 od dokladu č. 113509 do č. 113621 v návaznosti na bankovní výpisy č. 244 až č. 249 vedených u ČSOB, a.s.</p> <p>Účetní doklady se vztahovaly k platbám, fakturám, poplatkům, daňovým <b>příjmům</b>, dotacím atd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Účtový rozvrh                       | Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh města pro rok 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 25.643.889,54 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 53,59 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 26.628.586,11 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 39,81 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.6.2016 byl schodek ve finanční výši 984.696,57 Kč, který byl financován z prostředků minulých let.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 62.620.518,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 104,34 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 66.669.685,93 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 97,71 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2016 byl schodek ve finanční výši 4.049.167,80 Kč, který byl financován z prostředků minulých let.</p> |
| Výkaz zisku a ztráty                | Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření v běžném účetním období roku 2016 byla ztráta ve výši 5.804.198,57 Kč.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | <p>Tento výsledek souhlasil se stavem na syntetickém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke dni 30.6.2016.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření za rok 2016 byla ztráta ve výši 5.634.923,47 Kč.</p> <p>Tento výsledek souhlasil se stavem na syntetickém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke dni 31.12.2016.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací              | <p>Ke kontrole předloženy, výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací „Základní škola Nové Sedlo“ a „Mateřská škola Nové Sedlo“ sestavené k 30.6.2016 a k 31.12.2016.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | <p>Výkaz zisku a ztráta příspěvkové organizace „Základní škola Nové Sedlo“ a „Mateřská škola Nové Sedlo“ sestavené k 30.6.2016 a k 31.12.2016.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní škola Nové Sedlo" k 30.6.2016 byl zisk v celkové výši 27.626,77 Kč (za hlavní činnost byla ztráta ve výši 4.803,28 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 32.430,05 Kč).</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Mateřská škola Nové Sedlo" k 30.6.2016 byl za hlavní činnost zisk ve výši 290.401,96 Kč.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Základní škola Nové Sedlo" k 31.12.2016 byl zisk v celkové výši 75.045,83 Kč (za hlavní činnost byl zisk ve výši 44.807,32 Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 30.238,51 Kč).</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace "Mateřská škola Nové Sedlo" k 31.12.2016 byl za hlavní činnost zisk ve výši 2.204,51 Kč.</p>                                                                            |
| Darovací smlouvy                                        | <p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- uzavřená dne 18.2.2016 s fyzickou osobou, která se týká přijetí finančního daru ve výši 2.500,- Kč k účelovému použití na "XV. Reprezentační ples města Nové Sedlo", konaného dne 19.2.2016. Finanční dar není podmíněn vyúčtováním.</li> <li>- uzavřená dne 10.2.2016 se společností FMC dekorace porcelánu, se sídlem Nové Sedlo - Loučky, IČO 25230077, která se týká přijetí finančního daru ve výši 5.000,- Kč k účelovému použití na "XV. Reprezentační ples města Nové Sedlo", konaného dne 19.2.2016. Finanční dar není podmíněn vyúčtováním.</li> <li>- uzavřená dne 8.2.2016 s Nadačním fondem GAUDEAMUS, se sídlem 350 02 Cheb, Nerudova 7, IČO 25228633, která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč na pořádání Dějepisné soutěže studentů Gymnázii České a Slovenské republiky dne 6.4.2016. Poskytnutí daru schválila rada města dne 3.2.2016 usnesením č. 70/2016.</li> </ul> |
| Dohody o pracovní činnosti                              | <p>Za kontrolované období město neuzavřelo žádnou dohodu o pracovní činnosti.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Dohody o provedení práce                                | <p>Za kontrolované období město uzavřelo celkem 43 dohod</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>o provedení práce (z toho 31 dohod uzavřeno v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva Karlovarského kraje).</p> <p>U ostatních dohod se jednalo např. o: mytí oken v domě č. p. 149, grafické práce v podchodu Nové Sedlo, odborný postřik - chemické odplevelení chodníků, cest a ostatních ploch dle přílohy, vypracování konceptu zápisu do kroniky města za rok 2016 včetně CD a příloh k zápisu přepsáním ručním písmem do kroniky města a tvorbu Novosedelských listů. Ve všech dohodách byl sjednán rozsah práce max. do 300 hodin za rok.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů                 | <p>Za kontrolované období uzavřelo město celkem 8 pracovních smluv, z toho 6 pracovních smluv bylo uzavřeno na veřejně prospěšné práce na základě vzájemné dohody mezi městem Nové Sedlo a Úřadem práce Sokolov a 2 pracovní smlouvy byly uzavřeny na pozice referent majetkové správy a vedoucí oddělení bytového hospodářství.</p> <p>Kontrolou byly prověřeny 2 osobní spisy obsahující pracovní smlouvu, platový výměr a pracovní náplň zaměstnanců zařazených do městského úřadu jako referent majetkové správy a vedoucí oddělení bytového hospodářství.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Za kontrolované období město uzavřelo 29 veřejnoprávních smluv. Město nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dvě níže uvedené veřejnoprávní smlouvy.</p> <p>Město poskytlo na základě žádosti ze dne 1.3.2016 fyzické osobě dotaci ve výši 10.000,- Kč za účelem určeným žadatelem v žádosti na zajištění a organizace "Rybářských závodů o pohár města Nové Sedlo". Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodla rada města usnesením č. 131/2016 dne 16.3.2016. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 24.3.2016 a to v hotovosti z pokladny města dne 29.3.2016 pokladním výdajovým dokladem č. V16000829. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Město poskytlo na základě žádosti ze dne 13.11.2015 Hornickému spolku Apollonia Nové Sedlo, z. s., IČO 22607269, se sídlem Za Potokem 311, 357 34 Nové Sedlo, zastoupeným panem Jiřím Papežem, dotaci ve výši 3.000,- Kč za účelem určeným žadatelem v žádosti na "Činnost spolku - reprezentace města při setkání hornických měst, obcí a spolků, účast na akci v partnerském městě a další". Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodla rada města usnesením č. 32/2016 dne 13.1.2016. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 8.6.2016 a to v hotovosti z pokladny města dne 8.6.2016 pokladním výdajovým dokladem č. V16001385. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb.</p> |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | <p>Za kontrolované období obdrželo město neinvestiční dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje ve výši 88.000,- Kč určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev krajů. Dotace poskytnuta na základě dopisu ze dne 4.10.2016. Termín závěrečného vyúčtování a vyhodnocení splnění účelu čerpání dotace stanoven do 30 dnů ode dne ukončení činnosti okrskových komisí. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 27.10.2016, celkové náklady činily 88.474,- Kč. Dokrytí výdajů ve výši 474,- Kč bylo dne 22.12.2016 zasláno na účet města vedený u České národní banky.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Smlouvy nájemní                                          | <p>Smlouva pachtovní na pozemek označený jako pozemková parcela č. 265/2 o výměře 228 m<sup>2</sup> v k.ú. Chrástov, obec Nové Sedlo, uzavřená mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) dne 21.3.2016 na dobu určitou (do 31.3.2021) s účinností od 1.4.2016. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 9.2.2016 do 25.2.2016. Pacht schválen radou města usnesením č. 103/2016 ze dne 16.3.2016.</p> <p>Smlouva pachtovní na pozemek označený jako pozemková parcela č. 527 o výměře 100 m<sup>2</sup> v k.ú. Nové Sedlo u Lokte, obec Nové Sedlo, uzavřená mezi městem a fyzickou osobou dne 21.3.2016 na dobu určitou (do 31.3.2021) s účinností od 1.4.2016. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 19.2.2016 do 7.3.2016. Pacht schválen radou města usnesením č. 105/2016 ze dne 16.3.2016.</p> |
| Smlouvy o dílo                                           | <p>Ke kontrole vybrána Smlouva o dílo ze dne 9.6.2016, uzavřená s dodavatelem ZISTAV s.r.o. se sídlem U hřiště 301/14, 360 17 Karlovy Vary, IČO 26316803, na provedení zakázky "Nové Sedlo - odvodnění zdravotního střediska č.p. 524". Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 720.589,- Kč bez DPH, dodatkem č. 1 ze dne 21.7.2016 byla cena v případě neobdržení dotace na akci snížena na 587.869,- Kč bez DPH, dodatkem č. 2 ze dne 8.8.2016 byla konečná cena za zakázku stanovena na 601.103,- Kč bez DPH. Předložena faktura dodavatele č. 1601052 ze dne 12.8.2016 na částku 601.103,- Kč bez DPH. Sjedená cena zakázky dle smlouvy byla dodržena.</p>                                                                                                                                                                                |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Kupní smlouva uzavřená dne 11.5.2016 mezi městem a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 1176/18 o výměře 417 m<sup>2</sup> v k.ú. Nové Sedlo u Lokte. Smluvní cena ve výši 20.850,- Kč byla uhrazena dne 13.5.2016, doklad č. 111433, bezhotovostním převodem, bankovní výpis č. 97 (ČSOB, a.s.). Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 18.5.2015 do 1.6.2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. 93/2015 dne 17.6.2015.</p> <p>Kupní smlouva uzavřená dne 19.5.2016 mezi městem a fyzickou osobou o prodeji pozemkové parcely č. 534/14 o výměře 542 m<sup>2</sup> v k.ú. Nové Sedlo u Lokte. Smluvní cena ve výši 27.100,- Kč byla uhrazena dne 29.4.2016, doklad č. 111271, bezhotovostním převodem, bankovní výpis č. 86</p>                                                                                                           |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 | (ČSOB, a.s.). Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 18.5.2015 do 1.6.2015. Prodej byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. 89/2015 dne 17.6.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Smlouvy o věcných břemenech     | <p>Ke kontrole předložena smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o zřízení věcného břemene uzavřená dne 15.4.2016 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 na pozemkové parcele č. 83/1, č. 83/4, č. 149/2 a č. 149/6 vše 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. 147/2016. Jednorázová náhrada provedena dne 13.7.2016 ve výši 2.420,- Kč dle účetního dokladu č. 112022 na bankovní účet vedený u ČSOB a.s.,</li> <li>- o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 26.9.2016 mezi městem a Českou telekomunikační infrastrukturou a.s., se sídlem 130 00 Praha 3, Olšanská 2681/6, IČO 04084063, spočívající ve zřízení, provozování, údržbě a opravách podzemního komunikačního vedení k pozemkům p.č. 451/1, p.č. 468/1, 468/23 a 468/24 v k.ú. Nové Sedlo u Lokte. Zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 21.9.2016 usnesením č. 342/2016. Jednorázová náhrada provedena dne 5.12.2016 ve výši 2.420,- Kč dle účetního dokladu č. 113516 na bankovní účet vedený u ČSOB a.s.</li> </ul> |
| Smlouvy ostatní                 | Ke kontrole předložena smlouva o výpůjčce uzavřená dne 29.11.2016 mezi městem (výpůjčitel) a Krajskou správou a údržbou silnic Karlovarského kraje, příspěvkovou organizací, se sídlem 356 01 Sokolov, Chebská 282, IČO 70947023 (půjčitel). Předmětem smlouvy je výpůjčka části pozemku p.č. 240/1 o výměře 466,09 m <sup>2</sup> v k.ú. Loučky u Lokte, za účelem záboru pro realizaci stavby „Vybudování chodníku – Jalový Dvůr“. Výpůjčku schválila rada města dne 12.10.2016 usnesením č. 358/2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p>Ke kontrole předloženy dokumentace k veřejným zakázkám:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Nové Sedlo - odvodnění zdravotního střediska č.p. 524". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny zadavatelem dne 21.4.2016. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásilo 7 dodavatelských subjektů, otevírání obálek bylo provedeno dne 16.5.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 16.5.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel s nejnižší nabídkovou cenou veřejné zakázky byl radou města Nové Sedlo schválen dne 25.5.2016 usnesením č. 221/2016. Smlouva o dílo uzavřena dne 9.6.2016 se společností ZISTAV s.r.o., se sídlem U hřiště 301/14, 360 17 Karlovy Vary, IČ: 26316803, ve výši 720.589,- Kč bez DPH.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | <p>Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.6.2016. Oba dodatky zveřejněny na profilu zadavatele dne 16.8.2016. Dodatek č. 1 ze dne 21.7.2016 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele v souladu s ustanovením § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2016 Sb., tj. do 15 dnů od jejího uzavření,</p> <p>- výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Přechod pro chodce a chodník v Masarykově ulici". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky odeslány zadavatelem dne 31.5.2016 potencionálním dodavatelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlášily 4 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 20.6.2016, protokol o hodnocení nabídek ze dne 20.6.2016. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnížší nabídková cena. Dodavatel veřejné zakázky byl radou města schválen dne 22.6.2016 usnesením č. 247/2016. Smlouva o dílo uzavřena dne 8.7.2016 s vítězem soutěže Martin Drechsler přípravné a dokončovací práce, se sídlem 357 35 Nové Sedlo, Chranišov 14, IČO 870223849. Cena díla dle smlouvy ve výši 180.249,- Kč bez DPH byla dodržena.</p> |
| Vnitřní předpis a směrnice            | <p>Město má zpracován soubor vnitřních směrnic k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů. V průběhu kontrolovaného období byla městem vydána interní Směrnice č. 1/2016 o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 1.7.2016, Směrnice č. 2/2016 pro provedení řádné inventarizace s účinností od 2.11.2016 a Směrnice č. 3/2016 - zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu Města Nové Sedlo s účinností od 3.11.2016.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | <p>Ke kontrole byl předložen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- protokol čj. MÚNS/02450/16/LSu ze dne 4.10.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 27.9.2016 u subjektu „Mateřská škola Nové Sedlo“, předmětem kontroly byly výsledky vnějších kontrol provedených u kontrolovaného subjektu, provedení inventarizace za rok 2015, vedení účetních dokladů a vedení pokladní služby za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a provádění řídicí kontroly dle zákona č. 32/2001 Sb. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky,</li> <li>- protokol čj. MÚNS/02449/16/LSu ze dne 4.10.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 8.9.2016 u subjektu „Základní škola Nové Sedlo“, předmětem kontroly byly výsledky vnějších kontrol provedených u kontrolovaného subjektu, provedení inventarizace za rok 2015, vedení účetních dokladů a vedení pokladní služby za kontrolované období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a provádění řídicí kontroly dle zákona č. 32/2001 Sb. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</li> </ul>                                                           |
| Zápis z jednání rady včetně usnesení  | <p>Za kontrolované období byly předloženy zápisy a přijatá usnesení z jednání rady města ze dne 13.1.2016, 3.2.2016, 17.2.2016, 16.3.2016, 6.4.2016, 18.4.2016, 27.4.2016, 11.5.2016, 25.5.2016, 22.6.2016, 13.7.2016, 18.7.2016, 3.8.2016, 31.8.2016, 21.9.2016, 12.10.2016, 19.10.2016.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <p>2.11.2016, 9.11.2016, 23.11.2016, 7.12.2016 a 21.12.2016.</p> <p>Na svých zasedáních se mimo jiného rada města zabývala vyvěšením záměru o převodu majetku, schválením poskytnutí finančního příspěvku pro Český svaz včelařů na rok 2016, odpisem nevymahatelných pohledávek, schválením Odpisového plánu na rok 2016 pro zřízené příspěvkové organizace, rozdělením hospodářského výsledku zřízených příspěvkových organizací za rok 2015, schválením převodu finančních prostředků ze spořicího účtu na běžný účet, uzavřením smlouvy o dílo na akci "Oprava vnější svislé izolace bytového domu Masarykova 299" a "Výměna střešních oken v bytě č. 3, Masarykova 474, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti, uzavřením Smlouvy o výpůjčce s Krajskou správou a údržbou silnic Karlovarského kraje, schválením účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2015, rozpočtovými změnami, schválením vnitřní směrnice č. 1/2016 o zabezpečení zákona o finanční kontrole, vnitřní směrnice č. 3/2016 Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu Města Nové Sedlo, podáním žádostí o dotace a dalším.</p> <p>Rada Města Nové Sedlo je pětičlenná.</p> |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | <p>Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 27.1.2016, 23.3.2016, 27.4.2016, 15.6.2016, 7.9.2016 a 7.12.2016.</p> <p>Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo záměry převodů majetku a převodem majetku, schválením Zásad pro čerpání příspěvku na činnost TJ BU Nové Sedlo z rozpočtu města, poskytnutím individuální dotace z grantového systému města pro SDH, prominutím závazků Novosedelské bytové, s.r.o. vůči Městu Nové Sedlo ve výši 2.040.894,50 Kč, převzetím dluhu dlužníka Novosedelská bytová, s.r.o. vůči ČSOB, a.s., úpravou rozpočtu, kontrolou plnění rozpočtu, přehledem zůstatků na účtech, změnou Zřizovací listiny Základní škola Nové sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo, vydáním Územního plánu města Nové Sedlo, schválením závěrečného účtu města a účetní závěrky města za rok 2015, podáním žádostí o dotace, veřejnoprávní smlouvou na poskytnutí příspěvku pro TJ BU Nové Sedlo a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo města je 15ti členné.</p>                                                                                                                                                                                  |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>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 2016 schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2015.</p> <p>K 30.6.2016 byl ve výkazu rozvahy vykázán na analytickém účtu 236 11 - Sociální fond zůstatek ve výši 326,28 Kč a na analytickém účtu 335 30 - půjčky ze sociálního fondu zůstatek ve výši 10.400,- Kč. Částka ve výši 10.726,28 Kč vykázaná na syntetickém účtu 419 - Ostatní fondy k 30.6.2016 souhlasila</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | s uvedenými stavy na analytických účtech 236 11 a 335 30 ke stejnému datu.<br>K 31.12.2016 byl ve výkazu rozvahy vykázán na analytickém účtu 236 11 - Sociální fond zůstatek ve výši 3.421,91 Kč a na analytickém účtu 335 30 - půjčky ze sociálního fondu zůstatek ve výši 9.200,- Kč. Částka ve výši 12.621,91 Kč vykázaná na syntetickém účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2016 souhlasila s uvedenými stavy na analytických účtech 236 11 a 335 30 ke stejnému datu. |
| Činnost finančního a kontrolního výboru | Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 14.3.2016 a 29.6.2016 a zápisy z jednání výboru ze dne 18.1.2016, 13.4.2016 a 17.10.2016.<br>Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z jednání výboru ze dne 22.2.2016, 23.5.2016, 9.8.2016, 13.9.2016 a 30.9.2016.<br>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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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 ručitélského 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 2016:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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.

- Dodatek č. 1 uzavřený dne 21.7.2016 ke smlouvě o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Nové Sedlo - odvodnění zdravotního střediska č.p. 524" nebyl zveřejněn na profilu zadavatele do 15 dnů od jeho uzavření.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

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

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***D. Závěr***

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2016:

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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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.

- Dodatek č. 1 uzavřený dne 21.7.2016 ke smlouvě o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Nové Sedlo - odvodnění zdravotního střediska č.p. 524" nebyl zveřejněn na profilu zadavatele do 15 dnů od jeho uzavření.

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.

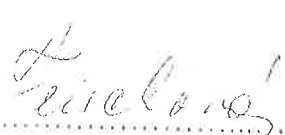
III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

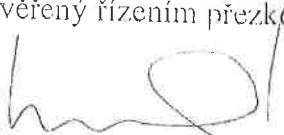
|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,44 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 8,56 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,89 % |

Nové Sedlo dne 28.2.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(1) odbor finanční

  
Ing. Marcela Frischová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
Bc. Alena Imrichová  
kontrolor

  
Bc. Dagmar Klemáková  
kontrolor

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

  
Ing. Věra Baumanová, starostka města



Dne: 28.2.2014

#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno          | Převzal                |
|-----------|---------------|------------------|------------------------|
| 1         | 1             | Nové Sedlo       | Ing. Věra Baumanová    |
| 2         | 1             | Karlovarský kraj | Ing. Marcela Frischová |

#### 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 finanční, 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 této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.