



Město Nové Sedlo

IČ: 00259527

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

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

Schválený Zastupitelstvem města dne 14. 6. 2023, usnesení č. 30/2023

1. Údaje o plnění rozpočtu za období 2022

- údaje jsou v Kč	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Třída 1 Daňové příjmy	44 788 000,00	49 817 225,21	54 626 640,46	109,65
Třída 2 Nedaňové příjmy	12 262 501,00	10 816 525,00	10 752 957,88	99,41
Třída 3 Kapitálové příjmy	0,00	889 000,00	896 467,20	100,84
Třída 4 Přijaté dotace	1 331 700,00	3 461 217,40	8 881 314,40	256,60
Příjmy celkem	58 382 201,00	64 983 967,61	75 157 379,94	115,66
Třída 5 Běžné výdaje	54 054 758,00	60 093 497,97	60 575 502,21	100,80
Třída 6 Kapitálové Výdaje	5 554 468,00	8 189 008,87	7 857 716,94	95,95
Výdaje celkem	59 609 226,00	68 282 506,84	68 433 219,15	100,22
saldo: příjmy - výdaje	-1 227 025,00	-3 298 539,23	6 724 160,79	-203,85
Třída 8 Financování	1 227 025,00	3 298 539,23	-6 724 160,79	-203,85

2. Financování 2022

	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	1 227 025,00	3 298 539,23	-6 829 515,73	-207,05
Aktivní řízení likvidity - příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní řízení likvidity - výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Uhraz.splát.krátkodobých.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Oper.z peněž.účtů organizace	0,00	0,00	105 354,94	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	1 227 025,00	3 298 539,23	-6 724 160,79	-203,85

3. Ukazatel dluhové služby

popis	2020	2021	2022
Daňové příjmy	43 436 966,66	47 305 215,75	54 626 640,46
Nedaňové příjmy	10 029 287,32	9 531 180,78	10 752 957,88
Přijaté transfery - fin. vztah	3 777 402,80	3 469 161,70	896 467,20
Dluhová základna	57 243 656,78	60 305 558,23	66 276 065,54
Úroky nákladové	807 718,07	914 401,94	1 021 158,88
Splátka jistiny a dluhopisů	2 664 468,00	2 664 468,00	2 664 468,00
Splátky leasingu	0,00	0,00	0,00
Dluhová služba	3 472 186,07	3 578 869,94	3 685 626,88
Ukazatel dluhové služby %	6,07	5,93	5,56

4. Stavy na účtech k 31.12.2022

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 11 - Základní běžný účet; ČSOB 201 293 786	8 441 414,50	15 357 598,95
231 12 - Základní běžný účet; ČNB 94-118391/0710	390 505,94	310 457,15
244 01 - Termínovaný vklad 6M	10 000 000,00	10 346 016,76
244 02 - Termínovaný vklad 3M	5 000 000,00	5 167 723,30
236 11 - Běžné účty peněžních fondů SF	8 430,17	1 810,24
CELKEM	23 840 350,61	31 183 606,40

Sociální fond

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

PS	8 430,17
příjmy	882 866,07
výdaje	889 486,00
KS	1 810,24

5. Peněžní fondy k 31.12.2022

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
419 - Peněžní fondy - sociální fond	-8 430,17	-19 810,24
CELKEM	-8 430,17	-19 810,24

6. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2022

Účet - název	2021	2022
451 10 - Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00	0,00
459 00 - převzetí závazku teplofikace org. 3634	-15 896 802,00	-13 322 334,00
CELKEM	-15 896 802,00	-13 322 334,00

V roce 2022 nebyly čerpány žádné úvěry.

7. Pohledávky k 31.12.2022

	brutto	brutto	brutto
účet - popis	2020	2021	2022
311 - Odběratelé	2 723 629,39	2 679 856,58	1 838 879,25
314 - Poskytnuté provozní zálohy	5 604 347,92	4 482 953,73	4 685 359,70
315 - Pohledávky za rozpočtové	169 600,00	151 163,26	702 098,54
316 - Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
335 - Pohledávky za zaměstnance	11 400,00	0,00	18 000,00
377 - Ostatní pohledávky	313 648,00	330 212,00	279 123,22
CELKEM	8 822 625,31	7 644 185,57	7 523 460,71

V roce 2020 bylo vystaveno 99 faktur.

V roce 2021 bylo vystaveno 80 faktur.

V roce 2022 bylo vystaveno 71 faktur.

8. Závazky k 31.12.2022

účet - popis	2020	2021	2022
321 - Dodavatelé	538 804,92	320 571,58	415 358,26
324 - Přijaté zálohy	5 195 913,00	5 165 204,00	4 739 367,00
325 - Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
331 - Zaměstnanci	772 698,00	887 578,00	860 148,00
336 +337 Zúčt.s inst.soc.zab.a zdrav	668 427,00	727 352,00	651 488,00
342 - Ostatní přímé daně	204 950,00	156 872,00	120 708,00
343 - Daň z přidané hodnoty	11 540,00	222 189,00	301 363,00
378 - ostatní závazky	21 766,00	18 859,00	11 129,00
CELKEM	7 414 098,92	7 498 625,58	7 099 561,26

V roce 2020 bylo zaúčtování 1178 došlých faktur a 30 plateb.

V roce 2021 bylo zaúčtování 1159 došlých faktur a 31 plateb.

V roce 2022 bylo zaúčtování 1087 došlých faktur a 37 plateb.

9. Přehled přijatých transferů v roce 2022, dle položek

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
4111	Volby, jednorázový příspěvek	310 168,90	310 168,90	0,00
4112	z rozpočtu kraje	858 500,00	858 500,00	0,00
4116	Dotace na veř. prospěšné práce	2 041 206,00	2 041 206,00	0,00
4121	neinv. transfery od obcí	0,00	0,00	0,00
4122	neinv. transfery od kraje	1 342,50	1 342,50	0,00
4213	inv. transfery ze st. fondů	0,00	0,00	0,00
4216	inv. transfery	0,00	0,00	0,00
4222	invest. transfery od kraje	250 000,00	250 000,00	0,00

- transfery byly řádně vyúčtovány a využity dle stanovených podmínek

9.1. Přehled přijatých transferů v roce 2022 dle ÚZ

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
13013	Dotace na VPP od ÚP	1 058 718,00	1 058 718,00	0,00
13101	Dotace na VPP od ÚP	979 570,00	979 570,00	0,00
29015	ekologie při hosp. v lesích	2 918,00	2 918,00	0,00
98008	volby prezidenta ČR	30 123,84	30 123,84	0,00
98043	příspěvek ze SR na zmírnění dopadů	158 070,71	158 070,71	0,00
98187	volby do zastupitelstev obcí	121 974,35	121 974,35	0,00

9.2. Přehled přijatých transferů v roce 2022 z rozpočtu kraje

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdl Kč
4111	Volby, jednorázový příspěvek	310 168,90	310 168,90	0,00
4112	finanční vztah SR	858 500,00	858 500,00	0,00
4122	neinv. transfery od kraje	1 342,50	1 342,50	0,00
4222	inv. Transfery od kraje	250 000,00	250 000,00	0,00

10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

název organizace	fond odměn	investiční fond	rezervní fond	výsledek hospodaření
MŠ Sklářská	273 438,71	362 148,00	116 549,18	
ZŠ Masarykova	170 418,00	626 243,10	437 056,51	

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

HV Mateřské školy byl převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

11. Hospodaření organizací kterých je město vlastníkem.

Teplárenská NS s.r.o.		IČO	podíl	základní kapitál
		25222601	100%	4 613 000,00
dle výkazu zisku a ztráty:	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	hospodářský výsledek + zisk / - ztráta	
za rok 2022	9.317	9.498	181	

Nové Sedlo s.r.o.		IČO	podíl	základní kapitál
		28751248	100%	200 000,00
dle výkazu zisku a ztráty:	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	hospodářský výsledek + zisk / - ztráta	
za rok 2022	4 262	2 718	-1 544	

12. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2022 ze dne 27. 3. 2023

Přezkum hospodaření provedli tito auditoři:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

kontroloři:

Ing. Josef Švéda

Bc. Lucie Kafková

Naděžda Klíčová

Ing. Ivana Šreková

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové sedlo za rok 2022:

- byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)
- byl zjištěn nedostatek (§10 odst.3. písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022 dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., neuvádí se žádná rizika.

III. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,98%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,21%
c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

IV. Ověření dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky (§10 odst. 4 písm. C) zákona 420/2004 Sb.)

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

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

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

Zpráva o přezkoumání výdledku hospodaření obce za rok 2022	celkem 17 stran A4
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2022 (výkaz FIN 2-12 M)	celkem 29 stran A4
Rozvaha územně samosprávných celků sestavená k 31. 12. 2022	celkem 5 stran A4
Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2022	celkem 3 stran A4
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2022	celkem 23 stran A4
Inventarizační zpráva za rok 2022	celkem 7 stran A4

Připomínky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit písemně do 12. 6. 2023, nebo na zasedání zastupitelstva města dne 14. 6. 2023, na kterém bude závěrečný účet za rok 2022 projednán.

Zpracovala: Odehnalová Dana

Dne: 29. 5. 2023

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo

IČO: 00259527

za rok 2022

401NS-1205/2023

Městský úřad Nové Sedlo podatelna		č. doporuč. 1462
DOŠLO	27-03-2023	zpracoval [signature]
č.j.	401NS/1113/H80	uloženo [signature]
přílohy	1	

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.08.2022 - 30.08.2022 (dílčí přezkoumání)
- 27.03.2023 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 02.05.2022 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.06.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání:

Městský úřad Nové Sedlo
Masarykova 502
357 34 Nové Sedlo

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2022/232/P dne 29.06.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Zástupci územního celku:

- Robert Zelenka - starosta města
- Dana Odehnalová - ekonomka

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Josef Švéda

- kontrolor:
Bc. Lucie Kavková
Ing. Ivana Šreková
Naděžda Klíčová

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Josef Švéda
- kontrolor:
Bc. Lucie Kavková
Naděžda Klíčová
Ing. Ivana Šreková

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 27.03.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a na internetových stránkách města v době od 16.11.2021 do 09.12.2021. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2022 před 1. lednem 2022 nebyla městem pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

rozpočtová opatření	V průběhu kontrolovaného období provedla účetní jednotka 13 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo zkontrolováno rozpočtové opatření: - č. 1 schválené radou města dne 16.02.2022 usnesením č. 54/2022, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 09.03.2022 do 31.12.2022, - č. 2 schválené zastupitelstvem města dne 23.03.2022 usnesením č. 8/2022 a zveřejněné na internetových stránkách města ode dne 05.04.2022 do 31.12.2022, - č. 3 schválené starostkou města dne 31.03.2022 a zveřejněné na internetových stránkách města ode dne 11.04.2022 do 31.12.2022, - č. 7 schválené radou města dne 13.07.2022 usnesením č. 229/2022, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 27.07.2022 do 31.12.2022, - č. 12 schválené zastupitelstvem města dne 14.12.2022 usnesením č. 96/2022, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 13.01.2023 do 15.02.2023. Zastupitelstvo města pověřilo dne 05.11.2018 usnesením č. 90/2018 radu města schvalovat rozpočtová opatření do hodnoty 300.000,- Kč za jednotlivé položky rozpočtu. Kompetence starostky města ke schvalování rozpočtových opatření týkajících se přijatých dotací včetně souvisejících výdajů schválilo zastupitelstvo města dne 18.12.2019 usnesením č. 94/2019. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Na rok 2022 byl zastupitelstvem města schválen dne 08.12.2021 usnesením č. 49/2021 schodkový rozpočet města s příjmy ve výši 58.382.201,- Kč a výdaji ve výši 59.609.226,- Kč. Schodek ve výši 1.227.025,- Kč je krytý z přebytků minulých let uschovaných na spořicí účet (rozvahový účet 244 - Termínované vklady krátkodobé). Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet města na rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 13.12.2021 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah 2 zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu města byl stanoven zastupitelstvem města dne 08.12.2021 při schválení rozpočtu města na rok 2022, usnesením č. 49/2021, a to: - Základní škole Nové Sedlo neinvestiční příspěvek ve výši 3.574.000,- Kč, - Mateřské škole Nové Sedlo neinvestiční příspěvek ve výši 1.496.000,- Kč.

	Príspevkovým organizaciám byl stanoven neinvestiční příspěvek včetně závazného ukazatele - nulový hospodářský výsledek sdělen datovou schránkou dne 18.01.2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	1. Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2022 až 2023 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 19.12.2019 dosud. Skutečnosti týkající se návrhu střednědobého výhledu na období let 2022 až 2023 a jeho schválení zastupitelstvem města byly předmětem přezkoumání hospodaření města za předcházející kontrolní období. 2. Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2024 až 2026 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 13.12.2021 dosud. Skutečnosti týkající se návrhu střednědobého výhledu na období let 2024 až 2026 a jeho schválení zastupitelstvem města byly předmětem přezkoumání hospodaření města za předcházející kontrolní období. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválené střednědobé výhledy rozpočtu města zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města Nové Sedlo za rok 2021 včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a v úplném znění na internetových stránkách města v termínu od 19.05.2022 do 27.06.2022. Závěrečný účet města Nové Sedlo za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města schválilo zastupitelstvo města dne 15.06.2022 usnesením č. 19/2022 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet města Nové Sedlo za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 27.06.2022. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2021 byla schválena zastupitelstvem města dne 15.06.2022 usnesením č. 20/2022. Účetní závěrky příspěvkových organizací Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 31.12.2021 byly schváleny radou města dne 27.04.2022 usnesením č. 118/2022 a č. 119/2022. Rozdělení výsledku hospodaření příspěvkových organizací za rok 2021 do fondů bylo schváleno usnesením radou města dne 09.03.2022 usnesením č. 98/2022 a č. 97/2022.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 30.06.2022 ve výši 11.353.203,35 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených

	u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 15.668.056,10 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků: - k 30.06.2022 ve výši 45.872,30 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 1.810,24 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovního výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé: - k 30.06.2022 ve výši 15.135.013,25 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů z účtu u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 15.513.740,03 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle bankovních výpisů z účtu u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky jsou územním samosprávným celkem vymáhány zasláním upomínky o nezaplacení místního poplatku, a následně je vystaven platební výměr. K 31.12.2022 vykazoval analytický účet 315 0013 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatky za psy nulový zůstatek a na analytickém účtu 315 0014 - Odpady zůstatek ve výši 538.135,28 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 provedena na základě plánu inventur schváleného radou města dne 16.11.2022 usnesením č. 337/2022, jako přílohy Směrnice č. 4/2018 pro provedení řádné inventarizace, účinného od 15.11.2022 do 28.02.2023. Jmenována jedna tříčlenná hlavní inventarizační komise a 5 dílčích inventarizačních komisí. Školení předsedů a členů inventarizačních komisí provedeno dne 25.11.2022. Provedení inventur stanoveno v plánu inventur: fyzická v termínu od 30.11.2022 do 31.12.2022 a dokladová v termínu od 31.12.2022 do 24.02.2023. Inventarizační zpráva ze dne 23.02.2023 byla schválena radou města dne 06.03.2023 usnesením č. 87/2023. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 032, 042, 231, 236, 244, 261, 311, 315, 321, 403, 419, 455 a 459.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1087 dodavatelských faktur. K 31.12.2022 bylo evidováno 37 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 415.358,26 Kč, které byly zaúčtovány

	na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 71 odběratelských faktur. K 31.12.2022 bylo evidováno 13 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti ve výši 27.046,39 Kč a 8 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti ve výši 135.111,49 Kč, tj. celkem 21 neuhrazených faktur v celkové výši 162.157,88 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	I. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města schválena zastupitelstvem města dne 05.11.2018 usneseními č. 84/2018 a č. 85/2018 s účinností od 05.11.2018 a usnesením zastupitelstva města ze dne 27.01.2021 usnesením č. 2/2021. Zkontrolovány mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, členů rady města, předsedů a členů výborů a komisí a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíce leden až červen 2022. Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období od ledna 2022 do června 2022 poskytnuta mimořádná odměna členům zastupitelstva města. II. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města schválena zastupitelstvem města dne 09.11.2022 usneseními č. 79/2022 a č. 80/2022 s účinností od dne slibu, tj. ode dne 09.11.2022. Zastupitelstvo města dále schválilo dne 09.11.2022: - usnesením č. 81/2022 odměny členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města, to ode dne zvolení do funkce a nejdříve však ode dne přijetí tohoto usnesení, budou vypláceny ve 2 splátkách, - usnesením č. 82/2022 odměny předsedům komisí, odměny předsedů komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města, to ode dne zvolení do funkce, nejdříve však ode dne přijetí tohoto usnesení a budou vypláceny ve 2 splátkách. Na zasedání zastupitelstva dne 14.09.2022 bylo usnesením č. 45/2022 schváleno poskytnutí mimořádné odměny uvolněné starostce ve výši jednonásobku měsíční odměny. Zkontrolovány mzdové listy uvolněné starostky (výkon funkce do 09.11.2022), uvolněného starosty (výkon funkce od 09.11.2022), neuvolněného místostarosty (výkon funkce do 09.11.2022), neuvolněného místostarosty (výkon funkce od 09.11.2022), členů rady města, předsedů a členů výborů a komisí a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíce září až prosinec 2022.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 2610 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Pokladní doklady nebyly předmětem přezkoumání hospodaření.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena elektronická pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2022 a prosinec 2022.

	Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy: - ve výši 37.334,- Kč souhlasil k 30.06.2022 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 – Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu, - ve výši 30.432,- Kč souhlasil k 31.12.2022 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu. Rozpočtová položka 5182 – Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M nebyla k 31.12.2022 vykázána. Denní pokladní limit stanovený radou města dne 14.01.2015 usnesením č. 33/2015 ve výši 70.000,- Kč nebyl v kontrolovaném měsíci červen 2022 a prosinec 2022 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen finanční výkaz Příloha sestavený účetní jednotkou k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 30.06.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 33.669.225,04 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 57,14 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 31.171.826,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 51,35 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.06.2022 byl přebytek ve výši 2.497.398,47 Kč, - k 31.12.2022, bylo zjištěno že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 69.737.282,94 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 107,31 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 63.013.122,15 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 92,28 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2022 byl přebytek ve výši 6.724.160,79 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného: - k 30.06.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.608.899,94 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 4.878.290,76 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavený k 30.06.2022 a k 31.12.2022. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo byl: - k 30.06.2022 zisk v celkové výši 844.788,42 Kč (za hlavní činnost zisk ve výši 757.184,- Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 87.604,02 Kč), který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému

	datu, - k 31.12.2022 zisk v celkové výši 478.235,64 Kč (za hlavní činnost zisk ve výši 297.024,- Kč a za hospodářskou činnost zisk ve výši 181.211,64 Kč), který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Sedlo byl: - k 30.06.2022 zisk v hlavní činnosti ve výši 819.865,69 Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2022 zisk v hlavní činnosti ve výši 73.896,86 Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy Rozvahy zřízených příspěvkových organizací Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 30.06.2022 a k 31.12.2022.
Darovací smlouvy	Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Dle sdělení města bylo v kontrolovaném období uzavřeno 8 dohod o provedení práce. Ke kontrole byly předloženy 3 dohody o provedení práce uzavřené dne: - 01.05.2022 na dobu určitou od 01.05.2022 do 31.12.2022 na kontrolu, údržbu a kácení lesa v majetku města Nové Sedlo, na spolupráci s lesním hospodářem a na prodej dřeva a vše s tím spojené, - 01.07.2022 na dobu určitou od 01.07.2022 do 31.08.2022 na odborný postřik - chemické odplevelení chodníků, cest a ostatní plochy, - 01.09.2022 na dobu určitou, do 20.09.2022 na roznášku volebních lístků a informací pro voliče. Dvě kontrolované dohody byly uzavřeny s členy zastupitelstva města a jejich uzavření bylo schváleno zastupitelstvem města dne 31.01.2022 usnesením č. 1/2022. U kontrolovaných dohod byl stanoven maximální rozsah práce do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb."). Dotace jsou poskytovány na základě vnitřní směrnice č. 4/2019 - Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu města Nové Sedlo (schváleno radou města dne 10.04.2019 usnesením č. 95/2019). Město poskytlo mj. na základě žádosti: - ze dne 05.11.2021 fyzické osobě dotaci ve výši 6.500,- Kč za účelem realizace akce "Dětské rybářské závody 2022".

	O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 12.01.2022 usnesením č. 19/2022. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nové Sedlo uzavřené dne 16.02.2022. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 15.12. kalendářního roku, resp. do dne ukončení smlouvy. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 31.10.2022, celkové náklady ve výši 6.500,- Kč, dotace čerpána v plné výši. - ze dne 18.01.2022 TJ Baník Union Nové Sedlo, Masarykova 534, 357 34 Nové Sedlo, IČO: 604401759, dotaci ve výši 10.000,- Kč za účelem na realizaci akce "2x fotbalový kemp 2022". O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 02.02.2022 usnesením č. 44/2022. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nové Sedlo uzavřené dne 14.02.2022. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 15.12. kalendářního roku, resp. do dne ukončení smlouvy. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10.08.2022, celkové náklady ve výši 13.230,- Kč, dotace čerpána z poloviny. Dne 22.09.2022 vrácení dotace ve výši 5.000,- Kč hotově do pokladny města, příjmový pokladní doklad č. 22002032.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena: - Smlouva pachtovní uzavřená dne 27.06.2022 mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř), jejímž předmětem je pacht pozemku parcelní č. 448/8 o výměře 464 m² v k.ú. Loučky u Lokte, obec Nové Sedlo. Pozemek bude pachtýř užívat jako zahradu. Pachtovní smlouva byla uzavřena na dobu určitou, od 01.07.2022 do 30.06.2027, pachtovné se sjednává ve výši 1.856,- Kč za rok. Záměr propachtovat část pozemku byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.05.2022 do 30.05.2022. Pacht pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 08.06.2022 usnesením č. 190/2022. Poměrná část pachtovného za 5 měsíců roku 2022 ve výši 773,- Kč byla uhrazena dne 28.06.2022 na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky a. s., denní výpis č. 161 a část pachtovného za 1 měsíc ve výši 154,- Kč byla doplacena dne 29.08.2022 hotově do pokladny města, příjmový pokladní doklad č. P22001784. - Smlouva pachtovní uzavřená dne 17.08.2022 mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř), jejímž předmětem je pacht pozemku parcelní č. 383/18 o výměře 359 m² v k.ú. Loučky u Lokte, obec Nové Sedlo. Pozemek bude pachtýř užívat jako zahradu. Pachtovní smlouva byla uzavřena na dobu určitou,

	od 01.09.2022 do 31.08.2027, pachtovné se sjednává ve výši 1.436,- Kč za rok. Záměr propachtovat pozemek byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 14.07.2022 do 01.08.2022. Pacht pozemku byl schválen radou města dne 03.08.2022 usnesením č. 240/2022. Poměrná část pachtovného za 4 měsíce roku 2022 ve výši 479,- Kč byla uhrazena dne 05.09.2022 hotově do pokladny města, příjmový pokladní doklad č. P22001842.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole vybrána Kupní smlouva uzavřená: - dne 14.03.2022 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 453/12 (trvalý travní porost) o výměře 134 m² v k.ú. Loučky u Lokte, obec Nové Sedlo. Tento pozemek byl geometrickým plánem č. 772-325/2021 oddělen z pozemku parcelní č. 453/10 (trvalý travní porost). Smluvní kupní cena ve výši 42.210,- Kč byla uhrazena dne 22.03.2022 na účet města vedený u Československé obchodní banky, a. s., denní výpis č. 74. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 01.06.2021 do 17.06.2021. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 22.09.2021 usnesením č. 37/2021, - dne 19.04.2022 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 356/18 (ostatní plocha) o výměře 36 m² v k.ú. Loučky u Lokte, obec Nové Sedlo. Smluvní kupní cena ve výši 14.374,80 Kč byla uhrazena dne 19.04.2022 na účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., denní výpis č. 99. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup ode dne 18.02.2022 do 07.03.2022. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 23.03.2022 usnesením č. 12/2022.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení města byly v kontrolovaném období uzavřeny smlouvy o věcných břemenech pouze se společností ČEZ Distribuce, a.s., které nebyly předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V kontrolovaném období se při zadávání veřejných zakázek město řídilo vnitřní směrnicí č. 6/2019 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která nabyla účinnosti 15. dnem po dni vyhlášení (vyhlášena zveřejněním na úřední desce městského úřadu dne 15.7.2019), schválenou zastupitelstvem města dne 26.6.2019 usnesením č. 35/2019. Městem byla předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce kabelového vedení veřejného osvětlení v ulici Masarykova". Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace byla uveřejněna dne 20.07.2022 na profilu zadavatele města. Do výběrového řízení se ve lhůtě pro podání nabídek, tj. do 04.08.2022 do 10:00 hodin, přihlásili 2 uchazeči o veřejnou zakázku. Protokol o otevírání nabídek a jednání hodnotící komise ze dne 04.08.2022. Předání zprávy o posouzení a hodnocení nabídek zadavateli ze dne 04.08.2022. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena

	nejnižší nabídková cena bez DPH. Rada města dne 24.08.2022 usnesením č. 253/2022 schválila jako ekonomicky nejvýhodnější nabídku od fyzické osoby podnikající, IČO 42850550, s nabídkovou cenou ve výši 756.440,- Kč bez DPH. Město uzavřelo smlouvu o dílo ze dne 30.08.2022 s fyzickou osobou podnikající, IČO 42850550 (zhotovitel), se smluvní (nabídkovou) cenou ve výši 756.440,- Kč bez DPH (tj. 915.292,40 Kč včetně DPH), která byla uveřejněna včetně všech příloh na profilu zadavatele města dne 05.09.2022, tj. do 15 dní od jejího uzavření. Termín provedení díla byl smlouvou sjednán do 2 měsíců od podpisu smlouvy, (tj. do 31.10.2022). Dodatek č. 1 ze dne 24.10.2022 ke smlouvě o dílo, jehož předmětem je nově sjednaná (snížená) cena díla ve výši 712.767,- Kč bez DPH (tj. 862.448,07 Kč včetně DPH), ostatní ujednání smlouvy o dílo zůstaly beze změny. Uzavření dodatku č. 1 schválila rada města Nové Sedlo dne 19.10.2022 usnesením č. 312/2022. Dodatek č. 1 ze dne 24.10.2022 ke smlouvě o dílo, včetně přílohy, byl uveřejněn na profilu zadavatele města dne 24.10.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. Předložen Předávací a přijímací protokol ze dne 27.10.2022, kterým byla stavba "Rekonstrukce kabelového vedení veřejného osvětlení v ulici Masarykova" předána bez vad a nedodělků. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 220164 vystavená dne 07.11.2022 ve výši 712.767,- Kč bez DPH (tj. 862.448,07 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 16.11.2022, denní výpis č. 2022/286. Úhrada byla provedena z bankovního účtu města vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Celkem bylo uhrazeno 712.767,- Kč bez DPH (tj. 862.448,07 Kč včetně DPH). Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele města uveřejněna dne 16.11.2022, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Město projednalo závěrečný účet za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2021 dne 15.06.2022, ale nepřijalo nápravné opatření ke zjištěné chybě a nedostatku uvedeném ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2021 dle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Ke kontrole byl předložen: - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j. MÚNS/1596/HSO/2022 ze dne 19.05.2022, provedené u příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo, Masarykova, za období od 01.01.2021 do 31.12.2021, - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č.j. MÚNS/1806/HSO/2022 ze dne 15.06.2022, provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Sedlo, Sklářská, za období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

	Kontrolním orgánem nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, nápravná opatření dle § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, nebyla uložena.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V kontrolovaném období se konalo 24 jednání rady města. Výběrovým způsobem byl zkontrolován zápis z jednání rady města ze dne 27.04.2022, 28.06.2022, 28.11.2022 a 19.12.2022. Rada města má 5 členů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se konalo jednání zastupitelstva města ve dnech 26.01.2022, 23.03.2022, 15.06.2022, 14.09.2022, 09.11.2022 (ustavující) a 14.12.2022. Náležitosti zápisů a přijatých usnesení zastupitelstva obce nebyly předmětem kontroly. Zastupitelstvo města má 15 členů. Kontrolou bylo zjištěno, že vzhledem k tomu, že se ustavující zasedání zastupitelstva města Nové Sedlo konalo až dne 09.11.2022, tj. nebylo svoláno nejpozději do dne 24.10.2022, došlo k porušení ustanovení § 91 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Město nedoložilo písemný dokument o právní moci rozhodnutí soudu o posledním z podaných návrhů na neplatnost voleb nebo na neplatnost hlasování. Ze sdělení Státní volební komise č. 280/2022 Sb., o vyhlášení a uveřejnění celkových výsledků voleb do zastupitelstev obcí konaných ve dnech 23. a 24. září 2022, s datem rozeslání dne 27.09.2022, a z ustanovení § 60 odst. 1 zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 91 zákona č. 128/2000 Sb., připadá předpokládaný termín nejpozdějšího svolání ustavujícího zasedání zastupitelstva města na den 24.10.2022 (tj. ode dne 28.09.2022 bylo možné podat stížnost na volby na krajský soud a to po dobu po dobu 10 dnů, tj. do 07.10.2022; do 15 dnů ode dne 07.10.2022 by mělo být svoláno ustavující zasedání zastupitelů města, tj. do 22.10.2022. Vzhledem k tomu, že 22.10.2022 je sobota a nejbližší pracovní den je pondělí 24.10.2022, mělo být ustavující zasedání zastupitelů města svoláno do tohoto dne.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu byly stanoveny ve směrnici č. 5/2019 - Zásady pro používání a hospodaření s prostředky sociálního fondu u Městského úřadu Nové Sedlo ze dne 10.04.2019 schválené radou města téhož dne usnesením č. 96/2019 s účinností od 11.04.2019. Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu pro rok 2022 byl schválen zastupitelstvem města dne 08.12.2021 usnesením č. 49/2021. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 65.872,30 Kč nesouhlasil k 30.06.2022 se součtem zůstatku rozvahového účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 45.872,30 Kč a zůstatku rozvahového účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci (půjčky) ve výši

	40.000,- Kč. Rozdíl ve výši 20.000,- Kč (půjčka) nebyl finančně převeden ze sociálního fondu. Částka 20.000,- Kč byla převedena 18.07.2022 dokladem č. 160027. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 19.810,24 Kč souhlasil k 31.12.2022 se součtem zůstatku rozvahového účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 1.810,24 Kč a zůstatku rozvahového účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci (půjčky) ve výši 18.000,- Kč.
--	---

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

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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

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

- § 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.
(napraveno)

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky

byl zjištěn následující nedostatek:

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

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

- Město nepřijalo opatření k nápravě chyby a nedostatku uvedeném ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2021 při projednání závěrečného účtu města za rok 2021.

Nenapraveno.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

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

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

§ 91 odst. 1 - Pozdní svolání ustavujícího zasedání nově zvoleného zastupitelstva města

- Dosavadní starosta města nesvolal ustavující zasedání nově zvoleného zastupitelstva města po uplynutí lhůty pro podání návrhu soudu na neplatnost voleb nebo neplatnost hlasování tak, aby se konalo do 15 dnů ode dne uplynutí této lhůty, tzn. do 24.10.2022, nýbrž až dne 09.11.2022, tj. o 16 dní později.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

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

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 30.08.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 29.8.2022 - 30.8.2022 za období od 01.01.2022 do 30.06.2022, kdy kontrolori kontrolní skupiny, ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Josef Švéda, kontrolor Bc. Lucie Kavková, Ing. Ivana Šreková a Naděžda Klíčová, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022, které se uskutečnilo dne 27.3.2023. Kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením

přezkoumání Ing. Josef Švéda, kontrolor Bc. Lucie Kavková, Naděžda Klíčová a Ing. Ivana Šreková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2022:

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

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

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

§ 91 odst. 1 - Pozdní svolání ustavujícího zasedání nově zvoleného zastupitelstva města

- Dosavadní starosta města nesvolal ustavující zasedání nově zvoleného zastupitelstva města po uplynutí lhůty pro podání návrhu soudu na neplatnost voleb nebo neplatnost hlasování tak, aby se konalo do 15 dnů ode dne uplynutí této lhůty, tzn. do 24.10.2022, nýbrž až dne 09.11.2022, tj. o 16 dní později.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4 - porušení povinnosti

- Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Na základě účetních a finančních výkazů města Nové Sedlo k 31.12.2022, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 27.03.2023, bylo zjištěno, že:

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

Nové Sedlo dne 27.03.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

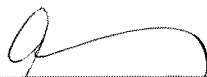


Ing. Josef Švéda
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



Bc. Lucie Kavková
kontrolor



Naděžda Klíčová
kontrolor



Ing. Ivana Šreková
kontrolor

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

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo o počtu 17 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Dne: 27.03.2023

Robert Zelenka, starosta města

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nové Sedlo	Robert Zelenka
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Josef Švéda

Poučení:

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

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

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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