

Město Nová Paka

Rok 2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona 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.“).

pro územní samosprávný celek

město Nová Paka

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Nová Paka

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Duben 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Pavel Bouchner
Název: město Nová Paka
Sídlo: Dukelské náměstí 39, 509 24 Nová Paka
IČO: 002 71 888

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petr Címoradský – asistent auditora
Bc. Eva Bartošová – odborná asistentka auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora
Petra Votýpková - odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motýčková - odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., s ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: budova Městského úřadu Nová Paka, Dukelské nám. 39, Nová Paka
Závěrečné přezkoumání: budova Městského úřadu Nová Paka, Dukelské nám. 39, Nová Paka

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 12. 12. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 04. 04. 2024

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 09. 11. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo vrácení podkladů zapůjčených územním celkem dne 04. 04. 2024

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti

vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Nová Paka jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku město Nová Paka jako celku.

Při průběžném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku město Nová Paka za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku město Nová Paka.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO NOVÁ PAKA A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	779 601,61 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	382 993 218,92 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,20 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	19 155 277,93 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	382 993 218,92 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,00 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 542 910 176,14 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 2 513 057,78 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 32 383 552,-- Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU MĚSTO NOVÁ PAKA K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2023 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku město Nová Paka k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 12. 04. 2024

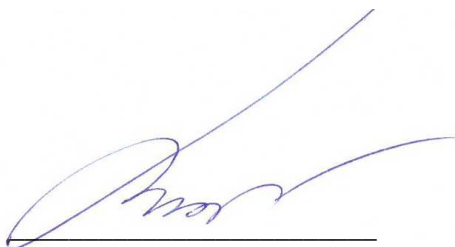
Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem města Nová Paka
dne 12. 04. 2024.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Nová Paka
dne 15. 04. 2024.



Ing. Tomáš Bartoš



Pavel Bouchner



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c)
zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů,
ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c)
zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2023
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Dokumenty k vybraným položkám pořízeného majetku „Klášteř č.p. 144 – Komunitní centrum“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) ZM 4. schůze dne 13. 03. 2023
 - Kupní smlouvu/Smlouvu o dílo Život bez bariér, z.ú. ze dne 05. 04. 2023
 - Smlouva o výpůjčce ze dne 03. 05. 2023
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku č. 1-1057
 - Zápis do katastru nemovitostí sp. zn. V-1824/2023-604
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 200003
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám pořízeného majetku „Kanalizace dešťová nové RD Vlkov“:
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku č. 1-1066
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 200003
 - Nepeněžitý vklad do VOS Jičín
 - Smlouva o vkladu VOS Jičín
 - Smlouva o upsání akcií VOS Jičín
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám rozp. pol. 6121:
 - č. 4499
 - č. 10061
 - č. 500192
 - č. 500153
 - č. 500036
 - č. 500278
 - č. 500246

- č. 200008
- č. 500227
- ✓ Dokumenty k vybraným položkám vyřazeného majetku:
 - „Linka kuchyňská s roletou“ - inv. č. 4-4393
 - „Notebook ACER AS7741G“ - inv. č. 4-5955
 - „PC HP 8300 Elite SFF“ - inv. č. 4-6129
 - Žádost o vyřazení evidovaného majetku města RM ze dne 16. 06. 2023
 - Schůze RM ze dne 20. 03. 2023
 - Lic DOV6 - období 3/2023
 - Potvrzení o převzetí použitých el. zařízení
 - Evidenční karta DNHM
 - Kupní smlouva o prodeji pozemků DR
 - Usnesení ZM č. 101 ze dne 13. 02. 2023
- ✓ Inventurní soupisy fyzické inventarizace majetku účtů 021, 022, 028, 031, 032
- ✓ Příloha k inventurizační zprávě za rok 2023 – Souhrnná tabulka účetní evidence a inventurních soupisů
- ✓ Inventarizace pozemků k 31. 12. 2023

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Evidence opravných položek k pohledávkám za rok 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 192 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2023
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh (energie, plyn)
- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu (Soupis 5521 - Životní náklady řízení, 5517 - Životní prostřední pokuty, 5518 - Životní prostředí správní poplatky, 5515 - Stavební pokuty, 5516 - Stavební správní poplatky, 5520 - Stavební náklady řízení, 5510 - Dopravní pokuty, 5511 - Dopravní náklady řízení, 5512 - Vnitřní správa pokuty, 5527 - Živnostenské pokuty, 5528 - Živnostenské náklady řízení)
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu
- ✓ Inventurní soupis účtu 471, účetní doklad č. 995001, Kupní smlouva uzavřená s organizací Život bez bariér, z.ú. v hodnotě 82 mil. Kč ze dne 05. 04. 2023

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245, 261 (zůstatek 0 Kč)
- ✓ Bankovní potvrzení se zůstatky k 31. 12. 2023 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka
 - Československá obchodní banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2023 a náhled do elektronického bankovníctví bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.

8. ZÁVAZKY

- ✓ Vybrané přijaté faktury položky 5169 včetně prvotní dokumentace:
 - č. 500193
 - č. 500034
 - č. 500169
 - č. 500312
 - č. 500309

- ✓ Podklady ke kontrole platů u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 57 – za období za 3/2023
 - os. č. 965 - za období za 3/2023
 - os. č. 333 - za období 5/2023
 - os. č. 49055 - za období za 6/2023
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - prohlášení o zasílání mzdy na bankovní účet
 - BV ČS o odchodu mzdy
 - DPP
- ✓ Doklad č. 500193, mzdová rekapitulace za období 12/2022
- ✓ Doklad č. 500173, mzdová rekapitulace za období 4/2023
- ✓ Doklad č. 500124, mzdová rekapitulace za období 7/2023
- ✓ Doklad č. 500082, mzdová rekapitulace za období 3/2023
- ✓ Doklad č. 500267, č. 700120, BV ČS ze dne 26. 01. 2023, DF č. 2300041646
- ✓ Inventurní soupisy účtů 451, 452
- ✓ Inventurní soupisy účtů 321, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 378

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 381 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu - předplacené poštovné na rok 2024 (Frankovací stroj č. 343297, kreditovací centrum XERTEC a.s.)
- ✓ Inventurní soupisy účtů 389, 383

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků města Nová Paka ze dne 07. 11. 2011
- ✓ Plán inventur na rok 2023
- ✓ Zápis z 27. schůze rady města konané dne 18. 09. 2023
- ✓ Zápis z proškolení členů inventarizačních komisí
- ✓ Inventarizační zpráva za rok 2023
- ✓ Zápis z 38. schůze rady města konané dne 19. 02. 2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2023
 - Schválený rozpočet na rok 2023
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
 - Rozpis rozpočtu na rok 2023
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023

- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2022
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2022
 - Schválený závěrečný účet za rok 2022
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Rekonstrukce povrchu hřiště 12 x 22 m v ulici Na Cihlářce“:
 - Zadávací podmínky ze dne 10. 07. 2023
 - Usnesení RM č. 6/21/23/RM ze dne 10. 07. 2023
 - Poptávka MUNPP004GQ9U - DS ID č. 1213370709, č. 1213370632, č. 1213370630
 - Jmenování komise a náhradníků (usnesení RM č. 8/22/23/RM ze dne 24. 07. 2023)
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 31. 07. 2023
 - Záписy z jednání komise ze dne 31. 07. 2023
 - Usnesení RM č. 5.1.23/23/RM, č. 5.2/23/23/RM ze dne 04. 08. 2023
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 28. 07. 2023
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 04. 08. 2023
 - Zpráva komise z VŘ ze dne 04. 08. 2023
 - Oznámení výsledku účastníkům – MUNPP004GPLD – DS ID č. 1224668329
 - Oznámení o neposkytnutí součinnosti ze dne 23. 08. 2023
 - Usnesení RM č. 2.1/25/23/RM, č. 2.2./25/23/RM, č. 2.3.25/23/RM ze dne 08. 08. 2023
 - Oznámení o vyloučení účastníka ze dne 01. 09. 2023
 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 01. 09. 2023, DS ID č. 1236132168
 - Smlouva o dílo vítězným zhotovitelem ID č. 24042515
 - Faktura č. MUNPP004BKVR
 - Doklad č. 500065, č. 700118
 - Předávací protokol k předání staveniště ze dne 15. 09. 2023, předávací protokol ke zhotovenému dílu ze dne 25. 10. 2023
 - Stavební deník - 2309018
- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Dodávka zkamenělin pro Paleopark Balka v Nové Pace - II. zadání“:
 - Usnesení komise o vítězi (autorizované) ze dne 11. 05. 2022
 - Smlouva o dílo uzavřená se společností Gardenline s.r.o. včetně dodatků ke smlouvě – ID č. 19268195
 - Usnesení RM č. 13.2/116/22/RM, č. 13.3/116/22/RM ze dne 09. 05. 2022
 - Realizační faktury včetně příloh

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace Geopark - Česko-polské stezky do pravěku“ - UZ 17883:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Smlouva o dotaci
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
 - Dokumenty vybrané k čerpání přijatých transferů č. 12625, č. 2728, č. 7763, č. 4499, č. 6295, č. 10061
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Volby prezidenta“:
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Smlouva o dotaci
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
 - Dokumenty vybrané k čerpání přijatých transferů č., 3047, č. 3927
- ✓ Schválený rozpočet 2022
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2023
- ✓ Podklady k poskytnutému transferu přísp. org. „MKS Nová Paka“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Podklady k poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola Nová Paka, Husitská 1695, okres Jičín“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Usnesení rady o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu zřizovatelem
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období
- ✓ Vybrané účetní doklady k zaúčtování pol. 5331:
 - č. 6295
 - č. 500053
 - č. 500237
 - č. 500076
 - č. 500045
 - č. 500236
 - č. 500307

- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Tělocvičná jednota Sokol Nová Paka“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci (grantu)
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
 - Zápis z kontroly vyúčtování poskytnuté dotace/návratné finanční výpomoci
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Bruslařský klub Nová Paka, z. s.“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nová Paka
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace/návratné finanční výpomoci
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv/úřední desce
 - Zápis z kontroly vyúčtování poskytnuté dotace/návratné finanční výpomoci
 - Účetní doklad č. 500236
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
- ✓ Vybrané účetní doklady k zaúčtování pol. 5222:
 - č. 500017
- ✓ Dokumenty ke schválenému rozpočtu na rok 2023 ZM 12/2022 ze dne 12. 12. 2022
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu přísp. org. „USS Nová Paka“:
 - Účetní doklad č. 500307
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
 - Schválený rozpočet
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu přísp. org. „Technické služby Nová Paka“:
 - Účetní doklad č. 500045
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
 - Schválený rozpočet
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „ZŠ Komenského Nová Paka“:
 - Účetní doklad č. 500237
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
 - Schválený rozpočet
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu přísp. org. „MŠ Husitská Nová Paka“:
 - Účetní doklad č. 500053
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
 - Schválený rozpočet
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Městské muzeum Nová Paka“:
 - Účetní doklad č. 500076
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
 - Schválený rozpočet
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Místo Nová Paka“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nová Paka
 - Účetní doklad č. 500076
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „TENIS CENTRUM Nová Paka“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nová Paka
 - Účetní doklad č. 500075
 - Poukaz a výpis z bankovního účtu
- ✓ Vyúčtování příspěvku na hřiště ve výši 1 320 000 Kč ze dne 08. 01. 2024
- ✓ DF č. 23110060, DF č. 23110075 od společnosti STAKO Červený Kostelec s.r.o.
- ✓ Doklad č. 500011, č. 710014



Městský úřad Nová Paka

Dukelské nám. 39, 509 24 Nová Paka

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému Vrchu 1717
250 88 Čelákovice

Váš dopis značky / ze dne: Naše značka:
MUNP/2024/FO/KP

Vyřizuje:
Podlipná / 493 760 140

V Nové Pace dne
12.4.2024

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl městu Nová Paka předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem



Pavel
Bouchner

Digitálně podepsal
Pavel Bouchner
Datum: 2024.04.15
09:48:55 +02'00'

.....
Pavel Bouchner
starosta města