

Město Nová Paka

Rok 2024

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. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

město Nová Paka

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

Květen 2025

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
Ing. Tomáš Gabesam – asistent auditora
Bc. Eva Bartošová – odborná asistentka auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Votýpková - odborná asistentka auditora
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 07. 10. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 03. 04. 2025

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

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 28. 08. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování informací z veřejného zdroje dne 02. 05. 2025

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 právníckými nebo fyzickými 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 hospodář 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 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili 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	1 205 397,85 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	370 887 950,46 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,33 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	33 569 451,95 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	370 887 950,46 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	9,05 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,-- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 734 174 621,69 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 2 513 057,78 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 32 422 606,50 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 2024 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. 2024 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 06. 05. 2025

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 06. 05. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem města Nová Paka
dne 07. 05. 2025.



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, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb., o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- 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, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Česko polské stezky do pravěku“ - inv. č.: 1-1074:
 - Předávací protokol
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 13. 03. 2024
 - Karta majetku ev. č. 1074
 - Zápis do katastru nemovitostí – výpis z katastru z nemovitostí
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. d. 200003
- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Poldr na p. č. 1444/1“ - inv. č.: 1-1078:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) usnesení zastupitelstva č. 256 ze dne 10. 06. 2024
 - Darovací smlouva STAVING, spol. s r.o. ze dne 21. 06. 2024
 - Zařazovací protokol včetně soupisu dokladů vstupujícího do vstupní ceny majetku
 - Karta majetku č. 1078
 - Zápis do katastru nemovitostí sp. zn. V-3485/2024-604
 - Účetní doklad o zaúčtování zařazení majetku č. 200002
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Dětské kolo Author 10“ červená/bílá“ – 4x“ - inv. č. 4-7325, inv. č. 4-7326, inv. č. 4-7327, inv. č. 4-7328:
 - Usnesení zastupitelstva o schválení převodu majetku zápis z 39. schůze rady města ze dne 11. 03. 2024 - bod 4)
 - Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku
 - Odkaz na zveřejnění smlouvy na registru smluv
 - Vyřazovací protokol
 - Karta majetku inv. č. 4-7325 – inv. č. 4-7328
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 200004
- ✓ Dokumenty k vybraným účetním dokladům rozpočtové položky 6121:
 - č. 500121
 - č. 500170

- č. 500278
- č. 500155
- č. 500076
- č. 500277
- č. 500101
- č. 500052
- č. 500169
- ✓ Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031 a 042
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 021, 022, 031
- ✓ Dokladová inventarizace – účet 042
- ✓ Evidence majetku k 31. 12. 2024 – účty 021, 022, 031
- ✓ Soupis odpisů
- ✓ Soupis majetku zatíženého věcným břemenem

4. POHLEDÁVKY

- ✓ Inventurní soupis účtu 315 a soupis opravných položek
- ✓ Inventurní soupis účtu 314 a přehled poskytnutých záloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 311 a saldokonto odběratelů k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 377 a prvotní podklad k ověření zůstatku účtu

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 236, 245
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Česká spořitelna, a.s.
 - Česká národní banka
 - Československá obchodní banka, a.s.

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Vybrané dokumenty k položkám tvorby peněžních fondů:

• č. 100054	Částka: 217 131,00 Kč	Datum: 28. 06. 2024
• č. 100001	Částka: 144 732,51 Kč	Datum: 05. 04. 2024
- ✓ Vybrané dokumenty k položkám čerpání peněžních fondů:

• č. 100042	Částka: 116 800 Kč	Datum: 31. 05. 2024
• č. 100061	Částka: 39 725 Kč	Datum: 29. 02. 2024
• č. 100044	Částka: 39 025 Kč	Datum: 31. 05. 2024

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 48004 za období 3/2024
 - os. č. 48004 za období 8/2024
 - os. č. 48003 za období 6/2024
 - os. č. 00070 za období 6/2024
 - os. č. 49176 za období 8/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet

- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 49101 za období 3/2024
 - os. č. 49144 za období 3/2024
 - os. č. 49134 za období 3/2024
 - os. č. 49130 za období 3/2024
 - os. č. 49120 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5169 – doklady č. 500127, č. 500173, č. 500184, č. 500225 a č. 500247 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodka k finanční kontrole a doklad o zaúčtování
- ✓ Vybrané pohyby na položce rozpočtu 5171 – doklady č. 500063, č. 500141, č. 500181, č. 500187 a č. 500220 včetně bankovního výpisu, smlouvy, faktury, průvodka k finanční kontrole a doklad o zaúčtování
- ✓ Doklad č. 500192, mzdová rekapitulace za období 3/2024
- ✓ Doklad č. 500106, mzdová rekapitulace za období 4/2024
- ✓ Doklad č. 500167, mzdová rekapitulace za období 1/2024
- ✓ Doklad č. 500197, č. 500057, č. 500039, č. 500145, č. 500038, č. 500274, č. 500248, č. 500247, č. 500200, č. 500061, č. 500040, č. 500173
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů
 - Schválený rozpočet příspěvkové organizace zřizovatelem
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Doklad č. 200001, DP za rok 2023
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 343 a Daňové přiznání k DPH za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní confirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 378 a mzdová rekapitulace za období 12/2024, bankovní confirmace od bankovního domu Česká spořitelna, a.s. k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 374 a prvotní doklady (soupis transferů)
- ✓ Inventurní soupis účtu 452 a prvotní doklady (Odsouhlasení poskytnutého příspěvku na investiční výstavbu – Vodohospodářská obchodní společnost)

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 381 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024
- ✓ Usnesení rady města č. 2/55/24/RM ze dne 09. 09. 2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027
- ✓ Rozpočet:
 - Návrh rozpočtu na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Návrh závěrečného účtu za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Stavební úpravy částí Růžencového schodiště na p.č. 193, k.ú. Nová Paka“:
 - Usnesení rady města č. 9/36/24/RM ze dne 22. 01. 2024
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 26. 01. 2024
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 05. 02. 2024 usnesením rady města č. 6/37/24/RM
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 12. 02. 2024
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 12. 02. 2024
 - Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 12. 02. 2024
 - Usnesení rady města č. 10.1/38/24/RM ze dne 19. 02. 2024
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 19. 02. 2024
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo s vítězným dodavatelem EKO Broumovsko s.r.o.
 - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo s vítězným dodavatelem EKO Broumovsko s.r.o.
 - Předávací protokol ze dne 30. 04. 2024

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Geopark Unesco-Pieszyce“:
 - ÚZ 110117988, částka: 14 338 600,26 Kč
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Smlouvu o dotaci (pokud existuje)
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
 - Dokument č. 8697
 - Dokument č. 8698
- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „KUKHK-26886/EK/2024“:
 - ÚZ: 98193, částka: 461 000 Kč
 - Usnesení zastupitelstva o přijetí dotace
 - Rozhodnutí o přidělení dotace
 - Smlouvu o dotaci (pokud existuje)
 - Dotační podmínky
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace
 - Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace
 - Dokument č. 7596
 - Dokument č. 44687
 - Dokument č. 44688
 - Dokument č. 44689
 - Dokument č. 44690
 - Dokument č. 44691
 - Dokument č. 44692
- ✓ Schválený rozpočet 2024
- ✓ Plnění rozpočtu výkaz FIN 2-12 M
- ✓ Dokumenty k vybraným pohybům transferů:
 - č. 500101
 - č. 500052
 - č. 500169
 - č. 500277
 - č. 500227
 - č. 500306
 - č. 900003
 - č. 900004
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Školní jídelna, Husitská1695, 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 organizace
 - Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Technické služby 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 organizace

- Odkaz na zveřejnění schváleného rozpočtu a střednědobého výhledu organizace
- Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
- Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná)
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Život bez Bariér“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu org. nezřízené ÚSC „Tenis – občanské sdružení“:
 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí dotace
 - Odkaz na zveřejnění veřejnoprávní smlouvy na registru smluv
 - Bankovní výpis o odeslání peněžních prostředků organizaci
- ✓ Vyúčtování poskytnutého transferu Život bez bariér a prvotní podklady (došlé faktury)
- ✓ Vyúčtování poskytnutého transferu Tenis – občanské sdružení a prvotní podklady (došlé faktury)



ATLAS AUDIT s.r.o.

**K Bílému Vrchu 1717
250 88 Čelákovice**

Váš dopis značky / ze dne: Naše značka:
MUNP/2025/FO/KP

Vyřizuje:
Podlipná / 493 760 140

V Nové Pace dne
6.5.2025

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

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. 2024 do 31. 12. 2024.

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

S pozdravem

Pavel

Bouchner

Digitálně podepsal
Pavel Bouchner
Datum: 2025.05.07
07:50:07 +02'00'

.....
Pavel Bouchner
starosta města