

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Městys Nový Hrozenkov  
Nový Hrozenkov 454  
756 04 Nový Hrozenkov

datum

7. května 2020

pověřená úřední osoba

Ing. Antonín Putala

číslo jednací

KUZL 39209/2019

spisová značka

KUSP 39209/2019 EKO

**Zpráva č. 153/2019/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25. 11. 2019 - 27. 11. 2019** (dílčí přezkoumání)  
**6. 5. 2020 - 7. 5. 2020** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 7. 2019.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 7. 5. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městyse Nový Hrozenkov, Nový Hrozenkov 454  
756 04 Nový Hrozenkov

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

**Městys Nový Hrozenkov zastupovaly:**

starostka:

Bc. Stanislava Špruncová

účetní:

Bronislava Kulčáková

**A Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 28.11.2018 pro příjmy 51.510.000 Kč, výdaje 50.990.000 Kč a financování minus 520.000 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a dotace (třída 4 RS) jsou členěny na položky. Nedaňové příjmy (třída 2 RS) a výdaje jsou členěny odvětvově (do § RS). Položkou RS jsou odlišeny kapitálové výdaje (třída 6 RS). Financování se týká splátky úvěrů. Součástí rozpočtu výdajů jsou výdaje sociálního fondu. Pro čerpání ve výši 40.000 Kč je uvedena tvorba ve výši 40.000 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>RO č. 1/2019 schválilo ZM dne 27.3.2019 (příjmy navýšeny o 2.922.000 Kč, výdaje navýšeny o 9.589.00 Kč, financování 6.667.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 28.3.2019.</p> <p>Rozpoč. změnu č. 2 schválila RM dne 29.4.2019 (příjmy a výdaje navýšeny o dotaci výše 87.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 3.5.2019.</p> <p>RO č. 3 schválilo ZM dne 26.6.2019 (příjmy navýšeny o 3.164.000 Kč, výdaje navýšeny o 5.692.000 Kč, pol. 8115 výše 2.528.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 1.7.2019.</p> <p>RO č. 4 schválilo ZM dne 16.9.2019 (příjmy a výdaje navýšeny o 9.430.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 17.9.2019.</p> <p>RO č. 5 schválilo ZM dne 21.10.2019 (příjmy a výdaje navýšeny o 809.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 31.10.2019.</p> <p>RO č. 6 schválila RM dne 25.11.2019 (příjmy a výdaje navýšeny o dotaci 446.994 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 3.12.2019.</p> <p>RO č. 7 schválilo ZM dne 16.12.2019 (příjmy a výdaje navýšeny o 791.783,88 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 19.12.2019.</p> <p>ZM dne 16.12.2019 pověřilo RM ke schválení rozpočtového opatření č. 8 ke dni 31.12.2019. RO č. 8 schválila RM dne 13.1.2020 (příjmy poníženy o 1.621.562 Kč, výdaje poníženy o 1.637.562 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 20.1.2020.</p> <p>Na venkovní desce oznámeno zveřejnění všech rozpočtových opatření.</p>
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo městyse dne 17.12.2018 schválilo rozpočet pro rok 2019 dle předloženého návrhu s těmito změnami: u příjmu se navyšují položka 1111 o částku 100.000 Kč a položka 1113 o částku 30.000 Kč, ve výdajích se navyšují § 3329 o částku 30.000 Kč a § 4345 o částku 100.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 19.12.2018. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov, PO MŠ Nový Hrozenkov-Vranča a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2019 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov - Vranča 545.000 Kč (č.p. 312), pro MŠ Nový Hrozenkov 759.000 Kč (č.p. 736), pro ZŠ Nový Hrozenkov 3.817.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisem ze dne 3.1.2019. Příspěvky na provoz obdržely PO v souladu s oznámením.</p> <p>RM dne 20.2.2019 schválila účetní závěrku ZŠ Nový Hrozenkov za rok 2018. RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši 474.736,51 Kč takto: do fondu odměn 120.000 Kč, do fondu rezervního 354.736,51 Kč.</p> <p>RM dne 20.2.2019 schválila účetní závěrku MŠ Nový Hrozenkov 736 za rok 2018. RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši 93.819,21 Kč takto: do fondu odměn 40.000 Kč, do fondu rezervního 53.819,21 Kč.</p> <p>RM dne 20.2.2019 schválila účetní závěrku MŠ Nový Hrozenkov - Vranča 312 za rok 2018. RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018 ve výši 13.406,30 Kč takto: do fondu odměn 2.000 Kč, do fondu rezervního 11.406,30 Kč.</p>

ZM dne 20.5.2019 schválilo sloučení MŠ Nový Hrozenkov a MŠ Nový Hrozenkov- Vranča s účinnosti od 1.9.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (SVR) na rok 2019 – 2021 byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 20.12.2017. Návrh SVR na období 2021 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 28.11.2019. ZM dne 16.12.2019 schválilo SVR. SVR byl zveřejněn dne 18.12.2019. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu městysu Nový Hrozenkov za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce od 30.4.2019. ZM dne 20.5.2019 schválilo celoroční hospodaření a závěrečný účet městysu Nový Hrozenkov za rok 2018 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 28.5.2019. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění.
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2019 dle bankovních účtů:</u>          ČS č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 3.509.810,52 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 231 0100).          ČNB č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 114.715,96 Kč ověřen na výpis p.č. 54 (AÚ 231 0200).          ČNB č.ú. 2006- 5414851/0710 CZK - zůstatek 0 Kč (výpis ze dne 17.10.2019; AÚ 231 0300).          Zůstatky ve výši 3.624.526,48 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2019 dle úvěrových účtů:</u>          ČS a.s., č.ú.107127159/0800 - zůstatek 80.280,40 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200).          ČS a.s., č.ú.107126199/0800 - zůstatek 282.378 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200).          Zůstatky ve výši 362.658,4 Kč odpovídají hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.</p>
Evidence majetku	Městys eviduje dlouhodobý majetek (úctová skupina 01, 02 a 03 mimo pozemky) s využitím IS KEO podle míst jeho uložení. Evidence pozemků je vedena v excelu a uvádí: parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměru, cenu pozemku. Provedení inventury pozemků je doloženo výpisy z KN k datu 31.12.2019 pro LV 298, 803, 890, 1368, 2095, 2432, 10001 vše kat. území Nový Hrozenkov a pro LV 799 kat. území Halenkov.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2019 pouze krátkodobé pohledávky</u> na účtech:          SÚ 311 (odběratelé) - částka 566.067,35 Kč doložena u IS č. 24, vytvořena opravná pol. ve výši 128.551 Kč;          SÚ 314 (poskytnuté zálohy) - částka 254.440,05 Kč (zálohy na plyn, vodu, předplatné 200 Kč) doložena u IS č. 25;          SÚ 315 (jiné pohledávky z hl. činnosti) - částka 78.692 Kč doložena u IS č. 26 (výpisy z evidence poplatků hřbitov, odpad, poplatek z místa 60 Kč), vytvořena opravná pol. ve výši 42.918,2 Kč;          SÚ 346 (pohledávky za vybr. ústř. vl. inst.) - částka 30.000 Kč (za pracovníky VPP 12/2019);          SÚ 373 zálohy poskytn. transfery - částka 20.000 Kč (VPS č. 21/2019, NS7, z.s.);          SÚ 381 (náklady př. období) - částka 20.328 Kč (předplatné CODEXIS k období 1.1.2020 až 28.2.2022);          SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 14.998.164 Kč doložena u IS č. 36 (dohad k zálohám dotace v celkové výši 14.641.164 Kč /zařazený majetek SÚ 403: VO, chodník podél silnice II/487, oprava LC 2.800.000 Kč/, oprava opevnění vodoteče Vranečka a oprava komunikace Vranečka 1.432.538 Kč, dohad k zálohám na energie ve výši 357.000 Kč);          SÚ 377 ost. krátk. pohledávky - částka 4.249.600 Kč (oznámení o protiplnění za akcie ČS).</p>

Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2019 dlouhodobé závazky</u> na účtech:  SÚ 451 dl. úvěry - částka 362.658,40 Kč viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“;  SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery - částka 19.036.169 Kč (dotace MMR na dva mosty 7.921.641 Kč, chodník podél silnice 9.682.000 Kč, oprava tok Vranečka a LC Vranečka 1.432.528 Kč).</p> <p><u>K 31.12.2019 krátkodobé závazky</u> na účtech:  SÚ 321 dodavatelé - částka 2.189.845,76 Kč doložena u IS č. 27 (výpis z KDF, splátka dle kupní smlouvy 1.740.000 Kč);  SÚ 324 přijaté zálohy - částka 358.127,91 Kč doložena u IS č. 28 (přehledy záloh na vodu, otop, el. energii dle plátců, přijatý doplatek 929 Kč dle směnné smlouvy);  SÚ 331 zaměstnanci - částka 543.073 Kč, SÚ 336 sociální zabezp. - částka 208.332 Kč, SÚ 337 zdr. pojištění - částka 95.629 Kč, SÚ 342 daň - částka 102.881 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2019);  SÚ 343 DPH - částka 104.007 Kč doložena u IS č. 32 kopií přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2019;  SÚ 349 závazky k místn. Vlád. inst. - částka 5.400 Kč (faktura k přestupkům);  SÚ 374 zálohy na transfery - částka 738.340 Kč (s ÚZ 90992 veřejné osvětlení 726.636 Kč, vratka volby);  SÚ 389 dohad. účet akt. - částka 814.240,15 Kč doložena u IS č. 36 (k poskytnutým zálohám plyn, voda, k DPPO za městys ve výši 560.000 Kč).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 19-001-00201 až 19-001-00400, 19-001-00601 až 19-001-00662 (došlé faktury), 19-002-00151 až 19-002-00184 (vydané faktury), účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2019. Plán inventarizace schválila RM dne 25.11.2019. ÚIK sestavila dne 31.1.2020 Souhrnnou zprávu o výsledcích inventarizace. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2019 je evidováno přijetí faktur v číselné řadě 19-001-00001 až 19-001-00662.
Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2019 byly vystaveny faktury v číselné řadě 19-002-00001 až 19-002-00184).
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse má 15 členů, rada městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse uvolněni. ZM dne 5.11.2018 schválilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva takto: člen ZM 1.534 Kč, člen rady 6.136 Kč, předseda výboru 3.068 Kč, člen výborů 2.557 Kč. Při souběhu výkonu funkcí, se do souhrnu nezapočítává odměna za výkon funkce člena ZO. Odměny se poskytnou ode dne 5.11.2018. ZM dne 21.1.2019 stanovilo výši odměn neuvolněným členům ZM takto: člen ZM 1.641 Kč, člen rady 6.566 Kč, předseda výboru 3.283 Kč, člen výboru 2.736 Kč. Při souběhu výkonu více funkcí se odměny nesčítají, odměna se poskytne jedna, a to odměna nejvyšší. Odměny se poskytnou s účinností ode dne 1.2.2019. ZM dne 16.12.2019 schválilo výši odměn neuvolněným ZM takto: člen ZM 1.800 Kč, člen RM 7.200 Kč, předseda výboru 3.600 Kč, člen výboru 3.000 Kč s účinností od 1.1.2020.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 19-701-00584 až 19-701-00720, 19-701-00799 až 19-701-00925.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena s využitím IS KEO-W, měsíčně vytištěna a přiložena k účetním dokladům. K 31.12.2019 zachycuje evidence vystavení a zaúčtování dokladů 19-701-00001 až 19-701-00925 a zůstatek 0 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Příloha rozvahy      Kontrolována příloha sestavená k 31.12.2019 (okamžik sestavení 12.2.2020).

Rozvaha                Rozvaha sestavená k 31.12.2019 (okamžik sestavení 12.2.2020) s hodnotou aktiva brutto 603.310.814,07 Kč, aktiva netto 491.889.578,57 Kč. Korekce ve výši 111.421.235,50 Kč je tvořena oprávkami k DM ve výši 111.249.766,30 Kč a opravnými položkami k pohledávkám ve výši 171.469,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.

Účetní doklad        Kontrola dokladů 19-007-00149 až 19-007-00196, 19-012-00050 až 19-012-00052, 19-011-00008 až 19-011-00009.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu      Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2019 (zpracováno 3.2.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

<b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	39 536 000,00	42 893 998,00	42 909 540,88
Nedaňové příjmy	5 220 000,00	5 819 000,00	5 601 187,57
Kapitálové příjmy		197 000,00	199 056,00
Přijaté transfery	6 884 000,00	18 759 217,88	18 759 217,88
<b>Příjmy celkem</b>	<b>51 640 000,00</b>	<b>67 669 215,88</b>	<b>67 469 002,33</b>
Běžné výdaje	26 312 000,00	31 287 595,00	28 330 952,32
Kapitálové výdaje	24 808 000,00	45 040 620,88	43 530 726,71
<b>Výdaje celkem</b>	<b>51 120 000,00</b>	<b>76 328 215,88</b>	<b>71 861 679,03</b>
<b>Financování</b>	<b>-520 000,00</b>	<b>8 659 000,00</b>	<b>4 392 676,70</b>

Výkaz zisku a ztráty      Výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2019 (okamžik sestavení 12.2.2020) s náklady 37.514.212,40 Kč, výnosy 60.425.839,31 Kč. Výsledek hospodaření 22.911.626,91 Kč odpovídá hodnotě pol. C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec newkazuje hospod. činnost evidovanou na oddělených AÚ.

Dohody o provedení práce      Dohoda o provedení práce ze dne 13.5.2019 na kompletaci a roznášku volebních lístků (kompl. 547 ks, roznáška 1.100 ks; odměna 6.641 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 13.5.2019 na kompletaci a roznášku volebních lístků (kompl. 1.611 ks, roznáška 1.000 ks; odměna 7.151 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 22.5.2019 na přípravu volební místnosti (rozsah 15 hod; odměna 3.000 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 22.5.2019 na přípravu volební místnosti (rozsah 15 hod; odměna 3.000 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 22.5.2019 na přípravu volební místnosti (rozsah 15 hod; odměna 3.000 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 23.5.2019 na úklid volební místnosti (celkem 10 hod; odměna 1.500 Kč).  
Dohoda o provedení práce ze dne 23.5.2019 na úklid volebních místností (celkem 20 hod; odměna 3.000 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím      ZM dne 17.12.2018 schválilo poskytnutí dotace ve výši 250.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 2/2019 Tělovýchovné jednotě Sokol Nový Hrozenkov na zabezpečení celoročního provozu sportovních zařízení a jednotlivých klubů TJ, na nákup náradí, dresů a nutné opravy. Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 byla uzavřena. Dotace ve výši 250.000 Kč se poskytuje na pokrytí nákladů na celoroční provoz TJ. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace. Smlouva byla dne 17.1.2019 zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 14.1.2019 ve výši 250.000 Kč (doklad 19-801-00059).

ZM dne 17.12.2019 schválilo poskytnutí dotace ve výši 450.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 3/2019 Charitě Svaté rodiny Nový Hrozenkov na pokrytí provozních nákladů organizace. Veřejnoprávní smlouva č. 3/2019 byla uzavřena dne 10.1.2019. Dotace ve výši 450.000 Kč se poskytuje na pokrytí provozních a osobních nákladů organizace. Příjemce je povinen předložit

finanční vypořádání dotace. Smlouva byla dne 17.1.2019 zveřejněna v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 14.1.2019 ve výši 450.000 Kč (doklad 19-801-00057).  
Zálohy k výše zmíněným VPS byly účtovány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky:

Dotace na politiku aktivní zaměstnanosti:

ÚZ 13101 příjem pol. 4116 výše 680.759 Kč.

Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZL 72430/2019):

ÚZ 14004 příjem pol. 4116 výše 13.400 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 13.400 Kč.

Dotace MMR ČR na opravu mostu M14 (Rozhodnutí i.č. 117D919001809):

ÚZ 17507 výše 4.283.851 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ výše 4.283.851 Kč.

Dotace MMR ČR na opravu mostu M12 (Rozhodnutí i.č. 117D919001808):

ÚZ 17507 výše 3.637.790 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ výše 3.637.790 Kč.

Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 32421/2019, KUZL 42184/2019):

ÚZ 29014 příjem pol. 4116 výše 59.920, výdaje § 1032 ÚZ výše 59.920 Kč.

Dotace MZe ČR na vyklizování nebo přibližování koněm (KUZL81403/2018, KUZL 31017/2019, KUZL 11447/2019):

ÚZ 29015 příjem pol. 4116 výše 16.740 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 8.038 Kč.

Dotace MZe ČR na poradenské služby (č.j. 43481/2019-MZE-16221):

ÚZ 29026 příjem pol. 4116 výše 40.000 Kč, výdaje § 1037 ÚZ výše 40.000 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro MŠ Nový Hrozenkov (KUZL 77604/2019, KUZL 74881/2019):

ÚZ 33063 příjem pol. 4116 výše 785.478 Kč, převod § 3111 pol. 5336 ÚZ výše 785.478 Kč.

Dotace MK ČR na modernizaci knihovního systému (KUZL 39897/2019)

ÚZ 34053 příjem pol. 4116 výše 37.000 Kč, výdej § 3314 pol. 5172 ÚZ výše 37.000 Kč.

Dotace MK ČR na projekt "Učíme se pořádku, proč ne v knihovně?" (KUZL 31761/2019):

ÚZ 34070 příjem pol. 4116 výše 10.000 Kč, § 3314 ÚZ výše 10.000 Kč.

Dotace SFŽP na rekonstrukci VO Hornánsko (Smlouva č. 13781861):

ÚZ 90992 příjem pol. 4213 výše 726.636 Kč, výdej § 3631 pol. 6121 ÚZ výše 726.636 Kč.

Dotace SF DI na výstavbu a rekonstrukci chodníku podél silnice II/487 (Smlouva č. 112/B1/2019):

ÚZ 91628 příjem pol. 4213 výše 7.342.938,88 Kč, výdaje § 2219 pol. 6121 ÚZ výše 7.342.938,88 Kč.

Dotace na výdaje s konáním voleb do EP (Sdělení KUZL 26830/2019):

ÚZ 98348 příjem pol. 4111 výše 87.000 Kč, výdej § 6117 ÚZ výše 75.296 Kč, vratka 11.704 Kč.

Dotace ZK na projekt "Valašské letokruhy 2018" (KUZL 14123/2019):

ÚZ 00090 příjem pol. 4122 výše 67.200 Kč (doplatek), čerpání r. 2018.

Dotace ZK na termokameru a digitální terminál pro radiovou síť JSDH (KUZL 59717/2019):

ÚZ 00020 příjem pol. 4222 výše 111.405 Kč, výdaje § 5512 pol. 6122 ÚZ výše 111.405 Kč.

Kontrolou dokladů s výdaji odlišenými ÚZ 98348: dokl. 19-801-00651 (19-001-00193), 19-801-00685 (19-001-00213), 19-701-00401, 19-701-00411, 19-701-00412, 19-701-00413, 19-701-00438 a mzdových nákladů 20 členů 3 VK, DPP (dokl. 19-801-00722) nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kupní smlouva uzavřená dne 17.7.2019. Městys prodává pozemky p.č. 7226 o výměře 1.496 m2 trvalý travní porost a p.č. 7235 o výměře 1.097 m2 trvalý travní porost vše v obci a k.ú. Nový Hrozenkov za cenu 38.895 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.4.2019 do 19.4.2019. Prodej schválilo ZM na zasedání dne 26.6.2019. Úhrada provedena dne 17.7.2019 (dokl. 19-701-00533). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 5.8.2019. O vyřazení pozemků z účetní evidence bylo účtováno dne 5.8.2019 (dokl. 19-007-00091).

Kupní smlouva uzavřená dne 20.9.2019. Městys kupuje pozemky: p.č. 4729/7 o výměře 493 m<sup>2</sup>, p.č. 4732/1 o výměře 563 m<sup>2</sup>, p.č. 12515/3 o výměře 286 m<sup>2</sup>, p.č. 4692/1 o výměře 133 m<sup>2</sup>, p.č. 12718/1 o výměře 58 m<sup>2</sup>, p.č. 4732/2 o výměře 45 m<sup>2</sup>, p.č. 4689/13 o výměře 97 m<sup>2</sup> vše k.ú. Nový Hrozenkov a stavbu mostu přes Brodský potok na pozemku p.č. 12710/2 za cenu 1.840.000 Kč, s tím, že částka 100.000 Kč bude zaplacená do 31.12.2019 a zbylá část do 31.12.2020. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 18.12.2019 (vklad byl proveden dne 9.1.2020). O zařazení pozemků a stavby do evidence bylo účtováno dne 18.12.2019 (dokl. 19-007-00190).

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě Smlouvy o úvěru č. 107126199 ze dne 15.12.1999 a Dodatku č. 1 ze dne 20.12.2000 čerpal městys v minulých letech u ČS prostředky hypotečního úvěru v hodnotě 5.449.500 Kč. Ke smlouvě o úvěru č. 107126199 byl uzavřen dne 31.3.2015 Dodatek č. 3. Předmětem dodatku je změna sazby úrokové sazby úvěru a vypouští se zajištění.

Na základě Smlouvy o úvěru č. 107127159 čerpal městys v minulých letech doplňkový úvěr v hodnotě 1.557.000 Kč k financování stavby bytů. Ke smlouvě o úvěru č. 107127159 byl uzavřen dne 31.3.2015 Dodatek č. 2. Předmětem dodatku je změna sazby úrokové sazby úvěru a vypouští se zajištění. Oba úvěry jsou splatné k datu 31.8.2020. Úvěry jsou spláceny anuitními splátkami dle splátkového kalendáře. Výše nesplacené jistiny obou úvěrů představovala k 1.1.2019 závazek městysu (AÚ 451 0200) v celkové výši 897.702,05 Kč. K 31.12.2019 bylo splaceno 535.043,65 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2019 činí 535.043,65 Kč a odpovídá hodnotě splátek.

ZM dne 11.6.2018 schválilo nabídku na poskytnutí úvěru 15.000.000 Kč od ČS a.s. na financování akce s názvem "Silnice II/487: Nový Hrozenkov - chodníky" a pověřilo starostku k podpisu úvěrové smlouvy. Smlouva byla uzavřena 20.6.2018. Na základě smlouvy byl městys oprávněn čerpat v období do 31.12.2019 prostředky z úvěru na projekt "Silnice II/487: Nový Hrozenkov, chodníky, napojení místních a účelových komunikací, včetně kanalizace pro odvod srážkových vod a přeložek sítí." K 31.12.2019 nebylo z úvěru čerpáno.

ZM dne 21.10.2019 schválilo Smlouvu o přijetí úvěru s ČS a.s. ve výši 40 mil. Kč na financování dvou projektů. Dále schválilo smlouvu o kontokorentním úvěru ve výši 3 mil. Kč. Smlouva o úvěru č. 0495465159/LCD byla s ČS a.s. uzavřena dne 23.10.2019. Obec je oprávněna čerpat v období do 30.6.2021 prostředky úvěru do výše 40 mil. Kč na energetické úspory ZŠ Nový Hrozenkov a sportovní halu. Obec se zavázala splácet jistinu úvěru měsíční splátkou ve výši 334.000 Kč (počínaje dnem 20.1.2021). Poslední splátka bude zaplacená 20.12.2030. Z úvěru nebylo k 31.12.2019 čerpáno.

Smlouvy zástavní

Městys eviduje zástavní právo smluvní ve prospěch MMR k pozemkům parc. č. st. 2741 a 4560/1 (na pozemku p.č. st. 2741 stojí budova DPS č.p. 852).

Na LV 10001 k.ú. Nový Hrozenkov je v části C dále uvedeno omezení zástavním právem vlastnictví k pozemkům p.č. 12559/116, 5889/76, 12559/143, 12559/62.

Na LV 2432 k.ú. Nový Hrozenkov je v části C uvedeno omezení zástavním právem vlastnictví k 1/8 pozemků p.č. 12506/1, 12506/2, 12506/3 (nabyto v dražbě). V účetnictví obce je odlišeno omezení vlastnictví zástavním právem k budovám v ceně 37.990.920,25 Kč (AÚ 021 0110), k pozemkům v ceně 108.555,7 Kč (AÚ 031 0X10).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Rekonstrukce veřejného osvětlení městyse Nový Hrozenkov:

Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku 125 ks svítidel LED (116 svítidel bude vyměněno, 9 svítidel bude doplněno). Obec vyzvala tři firmy k zpracování cenové nabídky. Obec obdržela cenové nabídky od všech vyzvaných firem. Nejnižší cenu 1.167.175 Kč (bez DPH) nabídla firma EMPESORT s.r.o. Valašské Meziříčí. Obec oznámila výsledek zadávacího řízení zúčastněným firmám. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 25.3.2019. Dne 3.4.2019 byla zveřejněna na profilu zadavatele smlouva o dílo. Práce byly fakturovány u dokladu 19-001-00349 ze dne 3.7.2019 v ceně 1.412.282 Kč (včetně DPH). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrola zápisů z 3. až 15. zasedání Rady městyse Nový Hrozenkov, které se konaly ve dnech 14.1.2019, 4.2.2019, 20.2.2019, 1.4.2019, 29.4.2019, 20.5.2019, 24.6.2019, 1.8.2019, 2.9.2019, 23.9.2019, 21.10.2019, 25.11.2019, 18.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva	Kontrola zápisů ze 4. až 10. zasedání ZM, které se konaly ve dnech 21.1.2019, 27.3.2019, 20.5.2019, 26.6.2019, 16.9.2019, 21.10.2019, 16.12.2019.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Městys zřizuje pro zaměstnance úřadu a uvolněné členy zastupitelstva sociální fond. Účel, tvorbu a použití SF upravuje Statut sociálního fondu Městyse Nový Hrozenkov a vnitřní směrnice SF městyse Nový Hrozenkov. Statut SF upravuje Dodatek č. 2. S prostředky fondu hospodaří městys na ZBÚ. O fondu je účtováno rozvahově. Účetnictví zachycuje k 31.12.2019 počáteční stav ve výši 7.704,50 Kč (AÚ 419 0100), tvorbu 40.000 Kč (AÚ 419 0109) a použití 46.272 Kč (AÚ 419 0110). SF představuje k 31.12.2019 (SÚ 419) prostředky na ZBÚ ve výši 1.432,50 Kč.
Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 33.167.312,68 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 362.658,4 Kč.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo městyse dne 20.5.2019 schválilo účetní závěrku městyse Nový Hrozenkov za rok 2018.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Newskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Newskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.



- II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

### C. Závěr

- I. **Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**  
Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.
- II. **Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**
- III. **Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**
- IV. **Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2019**  
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,58 %
- V. **Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Nový Hrozenkov dne 7. května 2020

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 7. května 2020

Bc. Stanislava Špruncová  
starostka

.....  
podpis

1 x obdrží: Městys Nový Hrozenkov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní