



Obor ekonomický
Oddělení kontrolní

Městys Nový Hrozenkov
Nový Hrozenkov 454
756 04 Nový Hrozenkov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
3. dubna 2018	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 44314/2017	KUSP 44314/2017 IAK

Zpráva č. 311/2017/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9.10.2017 - 10.10.2017 (dílní přezkoumání)
29.3.2018 a 3.4.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 9.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 3.4.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

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

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Milan Slovák (konečné přezkoumání)

Městys Nový Hrozenkov zastupovali:

místostarosta: Pavel Jožec
účetní: Bronislava Kulčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě v období od 1.12.2016 do 19.12.2016, příjmy v položkovém nebo § třídění ve výši 36.049 tis. Kč, výdaje v § třídění s uvedením kapitálových výdajů ve výši 34 445 tis. Kč, financování ve výši -1.604 tis. Kč. V tom rozpočet sociálního fondu, tvorba i čerpání ve výši 40 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2017 byla zastupitelstvem městyse schválena tato rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RO č. 1, schváleno dne 20.3.2017 - příjmy navýšeny o 272.000 Kč (dotace), výdaje o 1.091.000 Kč (oprava a zatopení bytovky), financování 819.000 Kč, zveřejněno dne 21.3.2017 - RO č. 2, schváleno dne 26.6.2017 - příjmy navýšeny o 2.348.000 Kč (dotace), výdaje navýšeny o 4 405.000 Kč (investice, opravy silnic, úpravy drobných vodních toků), financování 2 057.000 Kč, zveřejněno dne 27.6.2017 - RO č. 3, schváleno dne 25.9.2017 - příjmy navýšeny o 2 468.000 Kč (dotace, služby), výdaje navýšeny o 3 440.000 Kč (investice, kompostéry), financování 972.000 Kč, zveřejněno dne 9.10.2017 - RO č. 4, schváleno dne 15.11.2017 - příjmy navýšeny o 399.000 Kč (daně, dotace), výdaje navýšeny o 399.000 Kč (opravy), zveřejněno dne 27.11.2017 - RO č. 5, schváleno dne 18.12.2017, příjmy i výdaje navýšeny o 856.000 Kč (daně, dotace - odpady, proj. dokumentace, opravy), zveřejněno dne 20.12.2017 - RO č. 6, schváleno dne 9.1.2018, příjmy i výdaje sníženy o 179.000 Kč (snížení dotací - snížení nákladů + přesuny mezi paragrafy a položkami), zveřejněno dne 19.1.2018. <p>Rozpočtovými opatřeními byly celkem navýšeny příjmy na částku 42 213 000 Kč a výdaje na částku 44 457 000 Kč, financování 2 244 000 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.</p> <p>Upravený rozpočet - viz příloha.</p>
Rozpočtový výhled	Městys měl zpracovaný rozpočtový výhled na r. 2017 - 2019. Rozpočtový výhled obce byl zveřejněn dne 1.12.2016 Usnesením ZM dne 18.12.2017 (usnesení Z/21/4.d) byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021. Návrh SVR byl zveřejněn od 1.12.2017 do 18.12.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 20.12.2017
Schválený rozpočet	Rozpočet městyse na rok 2017 byl schválen usnesením 16. zasedání ZM dne 19.12.2016 dle předloženého návrhu. Schválený rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn dne 21.12.2016.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov, PO MŠ Vranča a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Stanovení závazných ukazatelů - viz příloha. Všem PO byly sděleny závazné ukazatele pro rok 2017 dopisem čj. 11/2017 ze dne 2.1.2017. Rozpočtovým opatřením č. 3 byl navýšen příspěvek na provoz MŠ Vranča o 81 000 Kč - sděleno dopisem ze dne 5.10.2017.</p> <p>Na 42. zasedání RM dne 13.3.2017 byly schváleny účetní závěrky všech tří PO sestavené k 31.12.2016 a HV za rok 2016 a jejich rozdělení:</p> <ul style="list-style-type: none"> - HV PO MŠ střed ve výši 54.224,92 Kč, jeho rozdělení 24 224,92 Kč do FO a 30.000 Kč do RF; - HV PO MŠ Vranča ve výši 344,83 Kč, jeho převod do RF; - HV PO ZŠ ve výši 383.431,31 Kč a jeho rozdělení 153.431,31 Kč do FO a 230 000 Kč do RF.
Závěrečný účet	Usnesením 18. zasedání ZM dne 26.6.2017 byl schválen Závěrečný účet Městyse Nový Hrozenkov za rok 2016 a vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 15.5.2017 do 26.6.2017, schválený ZÚ byl zveřejněn dne 29.6.2017.

Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 30.6.2017 dle bankovních účtů</u> ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800, zůstatek ve výši 12.330.904,79 Kč ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 231 0100). ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK, zůstatek ve výši 67.349,80 Kč ověřen na výpis p.č. 18 (AÚ 231 0200). Stav prostředků na bank. účtech v celkové výši 12.398.254,59 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v hlavní knize i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 30.6.2017 dle úvěrových účtů</u> ČS a.s., č.ú. 397319449/0800, zůstatek ve výši 410.203,37 Kč byl ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 451 0210). ČS a.s., č.ú.107127159/0800, zůstatek ve výši 371.198,95 Kč byl ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú.107126199/0800, zůstatek ve výši 1.308.385,66 Kč byl ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 451 0200). Nesplacená jistina úvěrů v celkové výši 2.087.787,98 Kč odpovídá hodnotě SÚ 451 v hlavní knize k témuž datu.</p>
	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2017 dle bankovních účtů, doloženo u IS č. 23.2</u> ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800, zůstatek ve výši 10.871.245,21 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 231 0100). ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK, zůstatek ve výši 1.265,90 Kč ověřen na výpis p.č. 37 (AÚ 231 0200). Stav prostředků na bank. účtech v celkové výši 10.872.511,11 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v hlavní knize i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2017 dle úvěrových účtů, doloženo u IS č. 38:</u> ČS a.s., č.ú. 397319449/0800, zůstatek ve výši 0 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0210). ČS a.s., č.ú.107127159/0800, zůstatek ve výši 314,362 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú.107126199/0800, zůstatek ve výši 1.106.328,85 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). Nesplacená jistina úvěrů v celkové výši 1.420.689,50 Kč odpovídá hodnotě SÚ 451 v hlavní knize k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p>Městys eviduje majetek (mimo pozemky) s využitím SW KEO podle míst jeho uložení (v účetní evidenci účtové skupiny 01 a 02 a SÚ 032). Evidence pozemků je vedena v SW Excel v členění parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměra, cena pozemku. Evidence nemovitého majetku evidovaného v KN je doložena výpisy z KN k datu 31.12.2017. Byla provedena kontrola IS č. 14.1 (SÚ 022) a IS č. 14.2.(SÚ 082), IS 17 (SÚ 032).</p>
Evidence pohledávek	<p>Městys vykazuje pouze krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 17.831.990,72 Kč. Byla provedena kontrola IS k: SÚ 311 odběratelé: částka 281.594 Kč – doloženo u IS č. 24 soupisem pohledávek v členění dle dlužníků a stáří pohledávky, vytvořena OP (SÚ 194) v částce 6.670,30 Kč doložena u IS č. 22.1. výpočtem OP dle dlužníků. SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 557.408,22 Kč – doloženo u IS č. 25, zaplacené zálohy dodavatelům dle zálohových faktur a dodavatelům energií dle splátkových kalendářů; SÚ 346 pohl. za vybr. ústř. v institucemi částka 45.000 Kč – doloženo u IS č. 34.1. pohledávka za ÚP na VPP za 11/2017, SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 16.852.576,50Kč – doloženo u IS č. 36.2., dohadná položka k výnosům z přijatých dotací a k výnosům z přijatých záloh.</p>
Evidence závazků	<p>Městys eviduje dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 1.420.689,50 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 5.326.947,73 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ.</p>

	<p>SÚ 451 dl. úvěry: částka 1.420.689,50 Kč, doloženo IS č. 38.1., viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“;</p> <p>SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transf.: částka 14.247.894 Kč, doloženo u IS č. 35.3, zálohy na nevypořádané transf. z r. 2015, 2016;</p> <p>SÚ 321 dodavatelé: částka 922.882,60 Kč – doloženo u IS č. 27; výpis KDF, soupis přijatých neuhrazených faktur - dodávky materiálu a služeb s UZP v r. 2017 splatnost v r. 2018;</p> <p>Závazky z mezd za 12/2017, – vše doloženo u IS č. 29, 31 vyúčlováním mezd za 12/2017, ;</p> <p>-SÚ 331 zaměstnanci: částka 369.385 Kč,</p> <p>-SÚ 338 sociální zabezpečení: částka 137.877 Kč,</p> <p>-SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 61.752 Kč,</p> <p>-SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 55.069 Kč</p> <p>SÚ 343 DPH: částka 64.128 Kč – doloženo u IS č. 32, DPH za 4. čtvrtletí 2017;</p> <p>SÚ 349 závazky k vybraným místním vl. institucím: částka 6.300 Kč – doloženo u IS č. 33.2., závazek k městu Vsetín z projednání přestupků;</p> <p>SÚ 374 přijaté zálohy na transfery: částka 2.272.854,50 Kč – doloženo u IS č. 35.1., nevyčerpaná záloha dotace na volby do FP a zálohy na trasf.;</p> <p>SÚ 389 dohadná účty pasivní: částka 1.036.349,90 Kč - doloženo u IS č. 38.2., dohadná položka spotřeby energií (tvořena ve výši poskytnutých záloh) a DPPO za r. 2017 za městyš Nový Hrozenkov</p>
Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a přípravy platby přijatých fa č. 17-001-00150 až 17-001-00200, 17-001-00401 až 17-001-00553. Likvidační listek vystavený k fakturám je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městyš provedl inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2017. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným RM dne 23.10.2017. Plánem inventur jsou jmenovány inventarizační komise (IK) a definovány jejich povinnosti, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a je stanoven termín zpracování inventarizační zprávy. Proškolení členů IK bylo doloženo prezenční listinou. Inventarizace majetku a závazků proběhne v období od 6.12.2017 do 31.1.2018, inventarizační zpráva bude zpracována do 31.1.2018. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2018. IK ve Zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Součástí inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů. Byla provedena kontrola inventurních soupisů (IS) - viz ostatní písemnosti zprávy.
Knihy došlých faktur	KDF – předložena evidence vedená záznamy v SW KEO-W, za období r. 2017 evidováno 563 faktur v číselné řadě 17-001-00001 až 17-001-00553.
Knihy odeslaných faktur	KOF – předložena evidence vedená ručními zápisy v Knize vydaných faktur i v SW KEO, za období r. 2017 evidováno 157 faktur v číselné řadě 17-002-00001 až 17-002-00157.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse tvoří 15 členů, radu městyse 5 členů. Starostka a místostarosta jsou pro výkon funkce dlouhodobě uvolněni. Na 16. zasedání ZM dne 19.12.2016 byly schváleny měsíční odměny za výkon funkce: člen zastupitelstva 599 Kč, člen rady 1.641 Kč, předseda výborů 1.442 Kč, člen výborů 1.176 Kč. Při součtu funkcí se odměny sčítají. Odměny se poskytnou ode dne 1.1.2017. Schválená výše odměn neuvolněným členům ZO nepřekračuje rámec daný nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění. Byla provedena kontrola měsíčních odměn členů ZO za období 1,2, 8-12/2017. Výše měsíční odměny vyplácené uvolněným členům ZM jsou v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZM jsou v souladu s usnesením ZM a nepřekračují rámec daný nařízením vlády. Za období 9,11/2017 byla starostce obce vyplacena odměna z Dohody o provedení práce uzavřené dne 1.8.2017 na práci stavební dozor rekonstrukce víceúčelové budovy. Za období 9,11/2017 byla starostovi obce vyplacena odměna z Dohody o

	provedení práce uzavřené dne 1.8.2017 na práci: stavební dozor chodníky u školy, autobusové přístřešky.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za červen, dokl. č. 17-701-00447 až 17-701-00550, prosinec, dokl. č. 17-701-000926 až 17-701-001011, včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní evidence a hospodařením s peněžními prostředky je v kontrolovaném období pověřena paní Bc. Iveta Válková. Pokladní evidence je vedena formou chronologických záznamů v SW KEO-W, měsíčně je výtisk pokladního deníku přikládán k pokladním dokladům. Pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou. Za období leden – prosinec 2017 byly vystaveny pokl. doklady v rozsahu číselné řady 17-701-00001 až 17-701-01011. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.6.2017 má dle pokl. knihy hodnotu 59.628 Kč, což odpovídá hodnotě AÚ 261 0990 v HK a hodnotě položky 5182 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31.12.2017 je nulový - doloženo u IS č. 23.3.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 19.7.2017. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 6.2.2018.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 19.7.2017. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 534 471 714,09 Kč, netto 446 880 888,67 Kč, hodnota korekce je 88.590.825,42 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 9 625.754,99 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 6.2.2018. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 538.511.933,43 Kč, netto 446.081.299,40 Kč, hodnota korekce je 92 430 634,03 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 12.261 458,11 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisu z BÚ U ČS za květen, dokl. č. 17-801-00318 až 17-801-00667. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 30.6.2017, datum zpracování dne 13.7.2017. Při konečném přezkoumání Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2017, datum zpracování dne 30.1.2018 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2017, okamžik sestavení dne 19.7.2017. Vykázány náklady celkem 14.351.521,36 Kč, výnosy celkem 23.977.276,36 Kč, výsledek hospodaření 9.625.754,99 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu. Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2017, okamžik sestavení dne 6.2.2018. Vykázány náklady celkem 35.799.557,62 Kč, výnosy celkem 48.061.015,73 Kč, výsledek hospodaření 12.261 458,11 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu. Obec neprovozuje hospodářskou činnost vedenou v oddělené AE.
Dohody o provedení práce	Kontrolovány Dohody o provedení práce ve vztahu k zajištění a organizaci voleb do Parlamentu ČR, výdaje s ÚZ 98071: - DPP uzavřená dne 19.10.2017 na pracovní úkol: úklid volební místnosti – volební okrsek 2 ve výši 1.500 Kč - DPP uzavřená dne 19.10.2017 na pracovní úkol: úklid volebních místností – volební okrsek č. 1 a č. 3 ve výši 3.000 Kč - DPP uzavřená dne 10.10.2017 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (2.136 x 4,50 Kč) ve výši 9.612 Kč.

	<p>- 3 x DPP uzavřeno dne 20.10.2017 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 1, 2, a 3 v celkové hodnotě 9.000 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Městys přijal v roce 2017 tyto účelově určené finanční prostředky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 13013 v hodnotě 416.500 Kč a ÚZ 13101 v hodnotě 360.000 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace z ÚP na VPP; - ÚZ 14004 v hodnotě 104.200 Kč, pol. 4116, účelová neinvestiční dotace Ministerstva vnitra na odbornou přípravu, uskutečnění zásah jednotky a věcné vybavení jednotky SDH, čerpání v plné výši na § 5512, pol. tř. 5. Doloženo FV ze dne 22.1.2018. - ÚZ 15974 v hodnotě 1.784.447,60 Kč, pol. 4216, investiční dotace Ministerstva životního prostředí na akci „Předcházení vzniku bioodpadů v Novém Hrozenkově“ (kompostéry), čerpání v plné výši na § 3725, pol. 6122; - ÚZ 17053 v hodnotě 420.235 Kč, pol. 4116, neinvestiční dotace Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Oprava opevnění vodoteče Vranečka po přívalových deštích 2016“, čerpání v plné výši na § 2333, pol. 5171; - ÚZ 29014 v hodnotě 9.500 Kč, pol. 4116, finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40. let věku z kapitoly Ministerstva zemědělství, čerpání v plné výši na § 1032, pol. 5169; - ÚZ 29015 v hodnotě 16.868 Kč, pol. 4116, finanční příspěvek na hospodaření v lesích z kapitoly Ministerstva zemědělství prostřednictvím Zlínského kraje; - ÚZ 33063 v hodnotě 668.005,20 Kč, pol. 4116, neinvest. dotace pro PO ZŠ a PO MŠ, převedeno PO v plné výši; - ÚZ 89505 v hodnotě 524.271 Kč a ÚZ 89506 v hodnotě 513.898 Kč, pol. 4213, invest. dotace ze SZIF na rekonstrukci lesní cesty Vranečka, výdaje v r. 2016 - ÚZ 98071 v hodnotě 75.000 Kč, pol. 4111, neinvestiční účelová dotace na zajištění výcaů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Vykázáno čerpání ve výši 86.828 Kč, vratka ve výši 6.172 Kč byla v rámci FV poukázána na účet Zlínského kraje dne 23.1.2018 (doklad 18-801-00097). Doloženo FV ze dne 22.1.2018. <p>Čerpání ve výši 66.828 Kč bylo doloženo následujícími doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pol. 5021 částka 58.412 Kč – z toho odměny členů volební komise 35.300 Kč, doklad 17-801-01275, dohody o provedení práce 23.112 Kč - doklad 17-801-01275 - pol. 5139 částka 2.306 Kč – kancel. a hygienické potřeby, doklady 17-701-00786, 17-701-00791, 17-701-00793 - pol. 5169 částka 1.482 Kč – tisk volebních seznamů, štítků, doklad 17-801-01185 - pol. 5173 částka 885 Kč – cestovní náhrady, doklad 17-701-00835, 17-701-00836, 17-701-00839, 17-701-00842 - pol. 5175 částka 3.744 Kč – stravné do limitu, doklad 17-701-00798 <p>Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo č.1/2017 uzavřená dne 21.4.2017 mezi objednatelem Městysom Nový Hrozenkov a zhotovitelem Vlastimil Štůpka s r.o. Nový Hrozenkov, na předmět díla: "Chodník pro pěší, opěrná zídka a účelové odvedení povrchových vod v obci Nový Hrozenkov - Čubov", za cenu 3.143.068 Kč bez DPH, 3.803.112 Kč včetně DPH, s termínem dokončení 15.8.2017. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.4.2017. Na základě smlouvy městys obdržel od zhotovitele fa, evidované v KDF pod č. 17-801-00206, 17-801-00266 a 17-801-00316, celkem na částku 3.803.112 Kč, tj. v souladu se smlouvou. Skutečně uhrazená cena je zveřejněna na profilu zadavatele (není uveden datum zveřejnění).</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej směna, převod)	<p>Městys uzavřel dne 17.2.2017 Kupní smlouvu na nemovitou věc, prodej pozemku v k. ú. Nový Hrozenkov parc. č. 12521/39 (vznikla oddělením z parc. č. 12521/16) o výměře 100 m² za sjednanou kupní cenu 25.000 Kč. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-823/2017-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 23.2.2017, vklad byl proveden dne 17.3.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce městysu od 30.9.2016 do 16.10.2016. Prodej byl</p>

schválen na 16. zasedání ZM dne 19.12.2016. Kupní cena byla uhrazena dne 22.2.2017, příjem zaúčtován dokl. č. 17-801-00106. Pozemek byl z účetní evidence obce vyřazen dokl.č.17-007-00033 ze dne 23.2.2017 v ceně 2.863 Kč.

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 1.1.2017 závazek městyse (účet 451 0200) v celkové výši 1.931.892,45 Kč. V roce 2017 bylo z obou úvěrů splaceno 511.202,95 Kč. Zůstatek nesplacené jistiny k 31.12.2017 činí 1.420.689,50 Kč.

Městys a ČS a.s. uzavřely dne 31.3.2015 Smlouvu o úvěru č. 0397319449. Smlouvou se sjednává úvěrová částka ve výši 9.200.000 Kč k financování projektu "Komunikace od státní hranice SR do centrálního parkoviště ČR", "Sanace sesuvů v městysi Nový Hrozenkov - Babínek II", "DPS Nový Hrozenkov". Městys v roce 2015 čerpal prostředky ve výši 9.086.203,37 Kč a v souladu se smlouvou uhradil z jistiny úvěru 7.000.000 Kč. Zbývající část úvěru bude obec hradiť pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 92.000 Kč splatnými vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce. První splátka ke dni 20.1.2016, poslední splátka ve výši nesplacené části bude zaplacená dne 20.12.2017. Zajištění úvěru se nesjednává. Výše nesplacené jistiny představovala k 1.1.2017 závazek ve výši 962.203,37 Kč (AU 451 0210). Městys k 31.12.2017 uhradil z jistiny úvěru v plné výši.

Hodnota splátek všech úvěrů v celkové výši 1.473.406,32 Kč odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k téměř datu. Doloženo u IS č. 38.

Městys uzavřel s ČS a.s. Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1765309389/16 k b.ú. s možností čerpání kontokorentního úvěru do 3.000.000 Kč v období od 1.12.2016 do dne konečné splatnosti. Městys nečerpal v r. 2017 kontokorentní úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys na straně povinné uzavřel dne 9.3.2017 Smlouvu o zřízení věcného č. IP-12-8018892 s ČEZ Distribuce a.s. na straně oprávněné, zastoupené na základě plné moci společností ARPEX MORAVA s.r.o.. Smlouvou je zřízeno úplatné VB k pozemku parc.č. 14541 v k.ú. Nový Hrozenkov, spočívající v právu práva zřízovat a provozovat distribuční soustavu. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč plus DPH, tj. celkem 1.210 Kč. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci spl. zn. V-1279/2017-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 22.3.2017, vklad práva zapsán dne 13.4.2017. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 13. jednání ZM dne 26.9.2016.

Úhrada věcného břemene v hodnotě 1.210 Kč byla zaúčtována dne 22.5.2017 dokl. č. 17-801-0000544 na základě vystavené faktury č. 14-002-00040 ze dne 20.4.2017. Dokl. č. 17-007-00039 ze dne 22.3.2017 byl pozemek přeúčtován do oddělené AF VB 031 0420 v ceně 3.764,54 Kč - doloženo u IS č. 16.

Smlouvy zástavní

Městys eviduje majetek zatížený zástavním právem z předešlých let:

- zástavní právo smluvní ve prospěch MMR k pozemkům parc. č. st. 2/41 a 4580/1 a budově č.p.852 (DPS) do doby 10.10.2045
 - zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu (Finanční úřad Vsetín) k pozemkům parc.4784/2, parc.č. 4784/3 (z titulu koupě těchto pozemků).
- Městys v r. 2017 neuzavřel zástavní smlouvu, pouze kupní smlouvu z dražby

pozemků - zástavní právo k pozemkům z dražby, ID 1/8 p.č.: 12506/1, 12506/2, 12506/3.
 V účetnictví jsou ke dni 31.12.2017 stavby vedeny v PC 37.990.920,26 Kč (AÚ 021 0110 - doloženo u IS č. 13.1.), pozemky v ceně 126.865,70 Kč (AÚ 031 0X10 - doloženo u IS č. 16).

Dokumentace k veřejným zakázkám	Městys prováděl výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Chodník pro pěší, opěrná zídka a účelové odvedení povrchových vod v obci Nový Hrozenkov - Čubov", stavební práce v předpokládané hodnotě 3,3 mil. Kč bez DPH. Městys zaslal Výzvu k podání nabídky za dne 14.3.2017 3 firmám - doloženo e-maily včetně potvrzení o přečtení. O výběru firem oslovených k podání nabídky rozhodla RM na svém 42. zasedání dne 13.3.2017. RM na svém 44. zasedání dne 27.3.2017 otevřela dvě doručené nabídky, zhodnotila je a schválila výběr nejvhodnější nabídky podle kritéria nejnižší nabídkové ceny - nabídku firmy Vlastimil Stupka s r.o., Nový Hrozenkov, za cenu 3.143.068 Kč bez DPH. RM pověřila starostku podpisem smlouvy o dílo.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 40. - 54. jednání RM, která se uskutečnila v období od ledna do prosince 2017. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovení § 101, odst.3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 16. - 21. zasedání ZM, která se konala v období od prosince 2017 do prosince 2017. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích
Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití	Městys zřizuje pro zaměstnance úřadu a uvolněné členy zastupitelstva sociální fond (SF). Účel, tvorba a použití SF upravuje Statut sociálního fondu Městyse Nový Hrozenkov a vnitřní směrnice SF městyse Nový Hrozenkov. Statut SF byl změněn Dodatkem č. 2, který byl schválen na 17. zasedání ZM dne 26.3.2014. Změněn byl text odstavce II - Tvorba fondu. SF je s účinností ode dne 1.4.2014 tvořen přídělem ve výši 40 000 Kč z rozpočtu městyse běžného roku. S prostředky SF hospodaří městys na ZBÚ, v účetnictví SÚ 419. Počáteční stav prostředků SF k 1.1.2017 měl hodnotu 7.226 Kč. V roce 2017 byla účtována tvorba SF ve výši 40 000 Kč, čerpání ve výši 36 866 Kč - hodnota zůstatku SF k datu 31.12.2017 je 10.359,50 Kč - doloženo u IS č. 37.1.
Účetní závěrka	Usnesením 18. zasedání ZM byla schválena účetní závěrka Městyse Nový Hrozenkov za rok 2016.

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 - nevyskytuje 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 právníckými nebo fyzickými osobami.
- 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) vyřizování 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 hospodářství územní celok.

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 - nevyskytuje se.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřízení 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

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

Méně závažné chyby a nedostatků:

NAPRAVENO

ii. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2017 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 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,48 %

v. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmu za poslední 4 rozpočtové roky. (podíl dluhu k průměru příjmů činí 3%)

Nový Hrozenkov dne 3. dubna 2018

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis

Ing. Mílan Slovák
Kontrolor



podpis

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

Pavel Johec, místostarosta městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nauzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Pavel Johec, místostarosta městyse Nový Hrozenkov, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 3. dubna 2018

Pavel Johec
místostarosta



podpis



1 x obdržel: Městys Nový Hrozenkov

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2017

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	31 496 200	32 202 200	35 759 765
Nedaňové příjmy	3 754 000	4 277 000	4 983 713
Kapitálové příjmy		42 000	42 300
Přijaté transfery	798 800	5 891 800	5 690 715
PŘÍJMY CELKEM	36 049 000	42 213 000	46 476 493
VÝDAJE			
Bežné výdaje	25 155 000	29 387 000	28 076 309
Kapitálové výdaje	8 290 000	14 570 000	10 035 337
VÝDAJE CELKEM	34 445 000	44 457 000	38 111 646
FINANCOVÁNÍ	-1 604 000	2 244 000	-8 364 847
PŘÍSPĚVKY PO			
		ROZPOČET	
		SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH
		VÝSLEDEK	
		od počátku roku	
MŠ střed			
neinvestiční příspěvek	763 000	763 000	763 000
MŠ Vranča			
neinvestiční příspěvek	439 000	520 000	520 000
neinvestiční dotace		215 537	215 537
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	3 958 000	3 958 000	3 958 000
neinvestiční dotace		453 000	452 430