

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	Městys Nový Hrozenkov Nový Hrozenkov 454 756 04 Nový Hrozenkov
---	--

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
28. dubna 2015	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 38279/2014	KUSP 38279/2014 KŘ

Zpráva č.221/2014/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30. a 31.10.2014 , 4.11.2014 (dílčí přezkoumání)
27.4.2015 - 28.4.2015 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 30.10.2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 28.4.2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

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. Svatava Čurdová

Městys Nový Hrozenkov zastupovaly:

starostka: Bc. Stanislava Špruncová
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 29.11.2013 do 16.12.2013, příjmy v položkovém nebo § třídění ve výši 36.288 tis. Kč, výdaje v § třídění s uvedením kapitálových výdajů ve výši 30.260 tis. Kč, financování ve výši -6.028 tis. Kč. V tom rozpočet sociálního fondu, tvorba i čerpání ve výši 20 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku byla zastupitelstvem městyse schválena rozpočtová opatření č. 1 - 4, rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno radou městyse dne 29.12.2014. Usnesením 3. zasedání ZM dne 17.12.2014 bylo schváleno pověření radě městyse provést rozpočtové opatření č. 5.
Rozpočtový výhled	Městys má zpracovaný rozpočtový výhled na r. 2015 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet městyse na rok 2014 byl schválen usnesením 16. zasedání ZM dne 19.12.2013 dle předloženého návrhu.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	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 2014 dopisem čj. 39/2014 ze dne 13.1.2014. Navýšení rozpočtu pro PO MŠ Vranča bylo sděleno dopisem ze dne 3.10.2014. Na 45. zasedání RM dne 6.3.2014 byly schváleny účetní závěrky obou PO MŠ sestavené k 31.12.2013 a HV obou PO MŠ za rok 2013 a jejich rozdělení: - HV PO MŠ ve výši 174.343,36 Kč, jeho rozdělení 87.000 Kč do FO a 87.343,36 Kč do RF - HV PO MŠ Vranča ve výši 85.258,19 Kč, jeho převod do RF Na 49. zasedání RM dne 11.6.2014 byla schválena účetní závěrka PO ZŠ sestavená k 31.12.2013 a byl schválen HV PO ZŠ za rok 2013 ve výši 859.650,56 Kč a jeho rozdělení 50.000 Kč do FO a 809.650,56 Kč do RF. Usnesením 53. RM byl schválen odvod z IF PO MŠ ve výši 150.464 Kč.
Závěrečný účet	Usnesením 18. zasedání ZM dne 25.6.2014 byl schválen Závěrečný účet Městyse Nový Hrozenkov za rok 2013 a vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 6.6.2014 do 23.6.2014.
Bankovní výpis	Byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k datu 31.12.2014 na bankovních účtech k ZBÚ městyse: - b.ú. ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800, bank. výpis č. 012, zůstatek ve výši 1.660.076,96 Kč (AÚ 231 0100); - bankovní účet ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK, bank. výpis č. 35, zůstatek ve výši 603,37 Kč (AÚ 231 0200); Celkem má zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2014 hodnotu 1.660.680,33 Kč a souhlasí s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a hodnotou ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu. Úvěrové bank. účty – ověřeny, viz písemnost Smlouvy o přijetí úvěru.
Evidence majetku	DNM vykazovaný v účetnictví na SÚ 018, 019, DHM vykazovaný v účetnictví na SÚ 021, 022, 028 a kulturní předměty vykazované na SÚ 032 jsou evidovány s využitím SW KEO. Výpisy z evidence podle míst uložení jsou přílohou IS. č. 1 – č. 10, v členění podle SÚ (včetně SÚ oprávek) jsou přílohou IS č.11 - č.15 a č.17. Pozemky, vykazované v účetnictví na SÚ 031, jsou evidovány formou soupisu v tabulce EXCEL, který je u IS č. 16 doložen výpisy z LV č. 10001, č. 1368, č. 2095, č. 2438, č. 2439, č. 298, č.803, č. 1000, č. 1849, vše pro k.ú. Nový Hrozenkov a výpisem z LV č. 799 pro k.ú. Halenkov, vše k datu 31.12.2014.

Evidence pohledávek	<p>Městys vykazuje pouze krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 3.913.007,34 Kč, v tom:</p> <p>SÚ 311 odběratelé: částka 164.669 Kč – doloženo u IS č.24 soupisem pohledávek v členění dle dlužníků a stáří pohledávky; vytvořena OP (SÚ 194) v částce 19.241,30 Kč doložena u IS č. 22.1 výpočtem OP dle dlužníků, OP je tvořena v souladu s ustanovením Vyhl. 410/2009 Sb., § 65;</p> <p>SÚ 314 poskytnuté zálohy: částka 381.682,79 Kč – doloženo u IS č. 25, zaplacené zálohy dodavatelům materiálu a služeb dle zálohových faktur a dodavatelům energií dle splátkových kalendářů;</p> <p>SÚ 315 ost. pohledávky: částka 180.657,50 Kč - doloženo u IS č.26, soupis pohledávek z poplatků podle dlužníků a stáří pohledávky; OP (SÚ 192) v částce 62.372 Kč doložena u IS č. 22.2. výpočtem OP dle dlužníků, OP je tvořena v souladu s ustanovením Vyhl. 410/2009 Sb., § 65;</p> <p>SÚ 335 pohledávky za zaměstnanci: částka 2.201 Kč - doloženo u IS č. 30, pohledávka za stravné v období 12/2014;</p> <p>SÚ 346 pohl. za vybr. ústř. vl. institucemi: částka 12.535 Kč – doloženo u IS č. 34, pohledávka za SR k ÚZ 98187 (volby do ZO 2014) v hodnotě 10.535 Kč, pohledávka za AOPaK ČR z pokuty udělené Správou CHKO Beskydy v hodnotě 2.000 Kč;</p> <p>SÚ 381 náklady příštích období: částka 20.328 Kč - doloženo u IS č.33.4., časové rozlišení nákladů k nákupu služeb „CODEXIS“;</p> <p>SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 3.150.934,05 Kč – doloženo u IS č.36.1., dohadná položka k výnosům z přijatých dotací (projekt „Revitalizace centra městyse“) a dohadná položka k výnosům z přijatých záloh.</p>
Evidence závazků	<p>Městys eviduje dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 3.159.761,36 Kč, v tom:</p> <p>SÚ 451 dl. úvěry: částka 2.911.249,07 Kč, doloženo IS č. 38.1., viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“;</p> <p>SÚ 452 přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé: částka 248.512,29 Kč, doloženo u IS č. 38.4., viz písemnost „Smlouvy o půjčce“</p> <p>Městys eviduje krátkodobé závazky v celkové hodnotě 7.785.402 Kč, v tom:</p> <p>SÚ 289 jiné krátkodobé půjčky: částka 5.100.000 Kč, doloženo IS č. 38.6., viz písemnost „Smlouvy o půjčce“;</p> <p>SÚ 321 dodavatelé: částka 761.581,94 Kč – doloženo u IS č. 27; výpis KDF, soupis přijatých neuhrazených faktur - dodávky materiálu a služeb s UZP v r.2014, splatnost v r. 2015;</p> <p>SÚ 324 přijaté zálohy: částka 474.796,73 Kč – doloženo u IS č.28, soupis přijatých záloh na úhradu nákladů z energií a služeb souvisejících s nájmem;</p> <p>Závazky z mezd za 12/2014:</p> <p>SÚ 331 zaměstnanci: částka 337.493 Kč,</p> <p>SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 124.565 Kč,</p> <p>SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 55.648 Kč,</p> <p>SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 33.926 Kč – vše doloženo u IS č.29 a č.31.1. - 31.4. vyúčtováním mezd za 12/2014;</p> <p>SÚ 343 DPH: částka 62.576 Kč – doloženo u IS č. 32, DPH za 4. čtvrtletí 2014;</p> <p>SÚ 349 závazky k vybraným místním vl. institucím: částka 9.000 Kč – doloženo u IS č. 33.2., závazek k městu Vsetín z projednání přestupků;</p> <p>SÚ 374 přijaté zálohy na transfery: částka 10.026 Kč – doloženo u IS č.35, nevyčerpaná záloha dotace na volby do EP;</p> <p>SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 815.789,33 Kč - doloženo u IS č.36.2., dohadná položka spotřeby energií (tvořena ve výši poskytnutých záloh) a DPPO za r. 2014 za městys Nový Hrozenkov;</p>
Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a přípravy platby přijatých fa č. 14-001-00301 až 14-001-00358. Likvidační lístek vystavený k fakturám je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	Předložena HK k datu 31.12.2014. Údaje v HK souhlasí s údaji v rozvaze a výkazu Z/Z k témuž datu.

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2014. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným RM dne 12.11.2014. 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 provedeno dne 12.11.2014, doloženo prezenční listinou. Inventarizace majetku a závazků proběhne v období od 6.12.2014 do 31.1.2015, inventarizační zpráva bude zpracována do 31.1.2015. Součástí Plánu inventur je seznam inventurních soupisů.</p> <p>Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2015. IK ve Zprávě konstatuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Součástí inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů.</p> <p>Kontrolou jednotlivých písemností bylo ověřeno také provedení inventarizace a vyhotovení IS pro příslušnou inv. položku, kterou je SÚ.</p>
Kniha došlých faktur	KDF – předložena evidence vedená záznamy v SW KEO-W, za období leden – prosinec 2014 evidováno 575 dokladů v číselné řadě 14-001-00001 až 14-001-00575.
Kniha odeslaných faktur	KOF – předložena evidence vedená ručními zápisy v Knize vydaných faktur, za období leden – prosinec 2014 evidováno 133 dokladů v číselné řadě 14-002-00001 až 14-002-00133.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo městyse tvoří 15 členů, radu městyse 5 členů. Starostka a místostarosta jsou pro výkon funkcí dlouhodobě uvolněni.</p> <p>Na 1. zasedání ZM dne 5.11.2014 byly schváleny výše odměn neuvolněným členům ZM s účinností ode dne přijetí usnesení ve stávající výši (usnesení 17. zasedání ZM dne 26.3.2014). Odměna za výkon funkce bude poskytována ode dne zvolení do funkce. Odměny se sčítají.</p> <p>Na 2. zasedání ZM dne 26.11.2014 byly schváleny měsíční odměny za výkon funkce: člen zastupitelstva 540 Kč, člen rady 1.480 Kč, předseda výborů 1.300 Kč, člen výborů 1.060 Kč. Při souběhu funkcí se odměny sčítají. Odměny se poskytnou ode dne zvolení do funkce, tj. od 5.11.2014. Byla provedena kontrola výplatních lístků neuvolněných členů ZM za období 11-12/2014 a uvolněných členů ZO za období 1-12/2014. 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.</p> <p>Za období 9/2014 byla starostovi obce proplacena náhrada za 25 dnů nevyčerpané dovolené z r. 2013. Proplacení dovolené bylo schváleno usnesením 19. zasedání ZM dne 29.9.2014.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Vedením pokladní evidence a hospodařením s peněžními prostředky byla v období leden – květen 2014 pověřena paní Bronislava Kulčáková, v období červen – prosinec 2014 Bc. Lucie Leskovjanová. 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 roku 2014 byly vystaveny pokl. doklady v rozsahu číselné řady 14-701-00001 až 14-701-00979. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.9.2014 měl dle pokl. knihy hodnotu 70.362 Kč, k datu 31.12.2014 je hodnota zůstatku 0 Kč, což vždy odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě položky 5182 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.</p>
Příloha	Předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 16.2.2015.
Rozvaha	<p>Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 16.2.2015. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 521.205.523,28 Kč, netto 436.573.538,01 Kč, hodnota korekce je 84.631.985,27 Kč a je tvořena oprávkami k DM v hodnotě 84.550.371,97 Kč a</p>

opravnou položkou k pohledávkám v hodnotě 81.613,30 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze na řádku C.III.1 je 10.965.744,78 Kč.

Účetní doklad	Účetní doklady k BÚ dokl. č. 14-801-01147 až 14-801-01202 a dokl. č. 14-801-01393 až 14-801-01480. Zjištění: - dokl. č. 14-801-01151 - výdej za nákup pozemků ve výši 41.000 Kč, doložena Směnná smlouva. O pořízení DHM nebylo účtováno v souladu s ČÚS č. 710, bodem 6. (chybně MD 031/ D 231, dle smlouvy městys hradí i související náklady)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Fin 2-12M za období 12/2014, okamžik sestavení dne 3.2.2015 - viz příloha. Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2014, okamžik sestavení-datum tisku dne 16.2.2015; vykázány náklady celkem 30.312.645,23 Kč, výnosy celkem 41.278.390,01 Kč, výsledek hospodaření 10.965.744,78 Kč souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze na řádku C.III.1 k témuž datu.
Dohody o provedení práce	Kontrolovány DoPP k zajištění voleb: ÚZ 98348 3x DoPP ze dne 23.5.2014 na přípravu volebních místností – okrsek I, okrsek II a okrsek III, každá v hodnotě 3.000 Kč, celkem 9.000 Kč; 2x DoPP ze dne 23.5.2014 na úklid volebních místností – okrsek I a okrsek III v hodnotě 1.500 Kč, okrsek II v hodnotě 1.000 Kč, celkem 2.500 Kč; 1x DoPP ze dne 23.5.2014 na instalaci programu a výp. techniky v hodnotě 6.000 Kč; 1x DoPP ze dne 14.5.2014 na roznášku vol. lístků v hodnotě 7.840 Kč. ÚZ 98187 3x DoPP ze dne 9.10.2014 na přípravu volebních místností – okrsek I, okrsek II a okrsek III, každá v hodnotě 3.200 Kč, celkem 9.600 Kč; 1x DoPP ze dne 9.10.2014 na úklid volebních místností – okrsek II v hodnotě 1.000 Kč; 1x DoPP ze dne 9.10.2014 na úklid volebních místností – okrsek I a okrsek III v hodnotě 1.500 Kč; 1x DoPP ze dne 9.10.2014 na instalaci programu a výp. techniky v hodnotě 5.000 Kč; 1x DoPP ze dne 1.10.2014 na kompletaci a roznášku vol. lístků v hodnotě 9.900 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Městys přijal v roce 2014 účelově určené finanční prostředky: Dotace ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti: - ÚZ 13234 pol. 4116 v hodnotě 1.214.517 Kč; Projekt „Zateplení fasády a výměna oken č.p. 454, čerpáno v r. 2013: - ÚZ 15835 pol. 4216 v hodnotě 514.279,58 Kč (FS – st.rozp.) - ÚZ 90877 pol. 4213 v hodnotě 30.251,04 Kč (SFZP) Projekt Dětské hřiště MŠ Nový Hrozenkov střed: - ÚZ 17928 pol. 4216 v hodnotě 351.081 Kč, vykázáno čerpání na § 3421, pol. 6121 v plné výši Projekt Podpora zlepšení kvality ovzduší...nákup samosběrného vozu Holder, vykázáno čerpání na § 3639, pol. 6123 v plné výši: - ÚZ 15832 pol. 4216 v hodnotě 182.043,99 Kč - ÚZ 15833 pol. 4216 v hodnotě 3.094.756 Kč Neinvest. dotace na poradenství v lesích, pol 4113, čerpání v r. 2013: - ÚZ 89026 v hodnotě 10.000 Kč - ÚZ 89027 v hodnotě 30.000 Kč Dotace na hospodaření v lesích, předloženo FV ze dne 29.1.2015: - ÚZ 29015 pol. 4116 v hodnotě 6.508 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na §

1032, pol. 5169

Neinv. dotace KÚ ZK, pol. 4122, předloženo FV ze dne 20.1.2015:

- ÚZ 14004 v hodnotě 11.000 Kč, výdaje spojené s činností SDH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 51xx

Neinv. dotace na zajištění výdajů městyse vzniklých v souvislosti s konáním voleb:

- ÚZ 98348 pol. 4111 v hodnotě 69.000 Kč – volby do EP (23. a 24.5.2014), vykázáno čerpání ve výši 58.974 Kč, v rámci FV vrácena částka 10.026 Kč

- ÚZ 98187 pol. 4111 v hodnotě 72.000 Kč – volby do ZO (10. a 11.10.2014.), vykázáno čerpání ve výši 72.000 Kč + 10.535 Kč žádost o doplatek v rámci FV ze dne 27.1.2015.

Finanční vypořádání účel. prostředků na volby bylo zpracováno dne 20.1.2015. Nevyčerpané účelové prostředky ve výši 10.026 Kč byly dne 27.1.2015 vráceny prostřednictvím ZK – doloženo Avízo.

Byla provedena kontrola čerpání dotací na volby:

ÚZ 98348

Bylo vykázáno čerpání ve výši 58.974 Kč. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání (pokl. dokl. č. 14-701-:00435, 00369, 00429,00432, 00448, dokl. k BÚ č. 14-801:00559, 00636) nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků.

ÚZ 98187

Bylo vykázáno čerpání ve výši 82.535 Kč. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání (pokl. dokl. č. 14-701-:00757, 00800, 00808, 00814, 00787, dokl. k BÚ č. 14-801-:01266, 01129, 01056, 01094,) nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků.

Smlouvy nájemní

Nájemní smlouva č. 24N12/62 uzavřená dne 31.8.2012 mezi nájemcem Městysem Nový Hrozenkov a pronajímatelem Pozemkovým fondem ČR, Praha, na nemovitosti ve vlastnictví státu p.č. 4195/1, 4195/2 a p.č. 12490/43 v k.ú. Nový Hrozenkov, které fond přenechá nájemci do užívání za účelem provozování drobné zemědělské činnosti - údržba zeleně. Smlouva je uzavřena od 1.10.2012 na dobu neurčitou. Nájemné ve výši 241 Kč se platí ročně pozadu vždy k 1.10.běžného roku. Dodatek č. 1 ze dne 9.11.2014 mění nájemné na 509 Kč s účinností od 1.10.2014. Nájemné ve výši 241 Kč bylo uhrazeno dne 22.9.2014, dokl. č. 14-801-01038.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 15.9.2014 mezi objednatelem Městysem Nový Hrozenkov a zhotovitelem REBOUND, s.r.o. Orlová-Poruba, na předmět smlouvy: "Protipovodňové opatření v obci Nový Hrozenkov", na cenu 1.889.738 Kč bez DPH, 2.286.583 Kč včetně DPH. Cena dle uzavřené smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení. Zhotovitelem byly vystaveny fa, evidované v KDF městyse pod č. 14-001-00488 , 14-001-00516 na částku celkem 1.485.319 Kč, a fa č. 15-001-00030 na částku 404.419 Kč, tj. celkem 1.889.738 Kč.

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

Městys uzavřel dne 13.8.2014 Kupní smlouvu na nemovitou věc, prodej pozemku v k. ú. Nový Hrozenkov parc. č. 12523/6 (vznikla oddělením z parc. č. 12523/3) o výměře 366 m² za sjednanou kupní cenu 36.600 Kč. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 27.8.2014, vklad byl proveden 18.9.2014. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce městyse od 27.12.2012 do 14.1.2013. Prodej byl schválen na 15. zasedání ZM dne 23.9.2013. Kupní cena byla uhrazena dne 26.8.2014, příjem zaúčtován dokl. č. 14-801-00924. Pozemek byl z účetní evidence obce vyřazen dokl.č. 14-007-00106 ze dne 27.8.2014 v ceně 751,78 Kč.

Městys uzavřel dne 24.3.2014 kupní smlouvu na nákup části pozemku parc. č. 4784/1 o výměře 14 m² z vlastnictví prodávajícího. Nákupem uvedeného pozemku a jeho sloučením s částí pozemku parc.č. 4784/2 o výměře 8 m², který byl k datu nákupu již ve vlastnictví kupujícího, vznikl nový pozemek parc. č. 4784/3 o výměře 22 m², který se touto kupní smlouvou stal majetkem kupujícího. Úhrada kupní ceny 700 Kč byla provedena dokl.č. 14-701-00415. Vklad práva byl

zapsán KN dne 17.12.2014, právní účinky vkladu ke dni 15.10.2014. Pozemek parc.č. 4784/2 je evidován v oddělené účetní anal. evidenci na AÚ 031 0310 (z r. 2013), pozemek parc.č. 4784/3 na AÚ 031 0410. Dle výpisu z LV 10001 pro k.ú. Nový Hrozenkov k datu 31.12.2014 jsou uvedené pozemky zatížené zást. právem (viz Smlouvy zástavní), hodnota pozemků zatížených zástavním právem se tímto nákupem zvýšila o 1.700 Kč (kupní cena + náklady související), ověřen dokl.č. 14-007-00131, 14-007-00160. Nákup pozemku schválilo ZM na 16 zasedání dne 19.12.2013.

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 a doplňkového úvěru (Smlouva o úvěru č. 107127159) v hodnotě 1.557.000 Kč k financování stavby bytů. Úvěry jsou splatné k datu 31.8.2020. Úvěr je splácen anuitními splátkami dle splátkového kalendáře. Výše nesplacené jistiny úvěrů představovala k 1.1.2014 závazek městyse (AÚ 451 0200) ve výši 3.350.696,26 Kč, závazek k 31.12.2014 má hodnotu 2.911.249,07 Kč (bank. výpis ČS a.s. č. 012 k úvěr.úctu.č 107126199/0800 – částka 2.266.538,91 Kč a výpis č. 012 k úvěr.úctu.č 107127159/0800 – částka 644.710,16 Kč). V období roku 2014 bylo splaceno celkem 439.447,19 Kč, což odpovídá podmínkám Smlouvy.

Na základě smlouvy o úvěru č. 668-368-06 čerpal městys v roce 2006 u ČS a.s. prostředky úvěru k financování nákupu zařízení a vybavení školní jídelny ve výši 3.799.119,50 Kč. Splátky jistiny jsou smluvně stanoveny částkou 39.580 Kč měsíčně, vždy k 20.dni každého měsíce, počínaje dnem 20.1.2007. Poslední splátka ve výši 39.900 Kč bude zaplacená dne 20.12.2014. Úvěr je zajištěn blankosměnkou. Výše nesplacené jistiny úvěru představovala k 1.1.2014 závazek městyse (AÚ 451 0200 Org 0084) ve výši 474.399,50 Kč, zůstatek k 31.12.2014 má hodnotu 0 Kč (bank. výpis ČS a.s. č. 024 k úvěr.úctu.č 0226050449/0800), v období roku 2014 bylo splaceno celkem 474.399,50 Kč, což odpovídá podmínkám Smlouvy.

Dne 10.9.2009 uzavřel Městys Nový Hrozenkov s ČS a.s. Smlouvu o úvěru č. 0227503489. Banka poskytla finanční prostředky na financování projektu "Oprava lesních cest městyse Nový Hrozenkov" poskytla prostředky ve výši 6.471.904,22 Kč. Městys se zavázal ke splácení jistiny úvěru měsíčně částkou 33.333 Kč vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce, počínaje dnem 31.1.2010. Poslední splátka bude zaplacená dne 31.12.2014 částkou 33.353 Kč. Městys uhradil v r. 2010 část jistiny úvěru jednorázovou splátkou z prostředků dotace ve výši 4,5 mil. Kč. Úvěr je zajištěn blankosměnkou. Výše nesplacené jistiny úvěru představovala k 1.1.2014 závazek městyse (AÚ 451 0200 Org 0078) ve výši 371.920,22 Kč, zůstatek k 31.12.2014 má hodnotu 0 Kč (bank. výpis ČS a.s. č. 012 k úvěr.úctu.č 227503489/0800). V období roku 2014 bylo splaceno celkem 371.920,22 Kč, což odpovídá podmínkám Smlouvy.

Dne 16.10.2012 uzavřel městys Nový Hrozenkov s ČS a.s. Smlouvu o úvěru č. 0349824459 na poskytnutí finančních prostředků k úhradě dosud neumožených nákladů na vybudování bytu v hodnotě 900.000 Kč. Z prostředků úvěru bylo čerpáno celkem 875.409,79 Kč (AÚ 451 0200 Org. 885). Úvěr je splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 37.500 Kč, 1. splátka dne 20.1.2013, poslední splátka dne 20.12.2014. Hodnota závazku z nesplacené jistiny k datu 1.1.2014 byla 425.409,79 Kč, k datu 31.12.2014 je hodnota závazku 0 Kč (bank. výpis ČS a.s. č. 012 k úvěr.úctu.č 349824459/0800). Hodnota splátek za období roku 2014 činí 425.409,79Kč, což odpovídá podmínkám Smlouvy.

Dne 2.10.2013 byla uzavřena s ČS a.s. Smlouva o úvěru č. 0379412439, na základě které se banka zavazuje poskytnout klientovi finanční prostředky do výše 500.000 Kč, určené k financování projektu „Pořízení a úprava vozidla pro sbor hasičů“. Úvěr bude splácen nepravidelnými splátkami z vlastních zdrojů klienta nejpozději dne 31.12.2014. Závazek z nesplacené jistiny měl k datu 1.1.2014 hodnotu 500.000 Kč (AÚ 451 0210) a byl v celé výši uhrazen dne 28.1.2014, dokl.č. 14-801-00102, (bank. výpis ČS a.s. č. 001 k úvěr. účtu.č 379412439/0800 ke dni 28.1.2014)

Hodnota závazku z dl. úvěrů je k datu 31.12.2014 celkem 2.911.249,07 Kč, což souhlasí s hodnotou SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Městys uzavřel dne 2.10.2013 Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1765309389_13 k b.ú s ČS a.s. s možností čerpání kontokorentního úvěru do 2.000.000 Kč na období do 30.11.2014. K datu 1.1.2014 ani k datu 31.12.2014 nebyly prostředky kontokorentního úvěru čerpány. Dne 31.12.2014 byla uzavřena Smlouva o kontokorentním úvěru č. 1765309389/2014 na navazující období 1.12.2014 až 30.11.2015 s možnou hodnotou debetního zůstatku 3.000.000 Kč na běžném účtu. Uzavření Smlouvy schválilo ZM na 19. zasedání dne 29.9.2014. Prostředky kontokorentního úvěru nebyly k datu 31.12.2014 čerpány.

Městys uzavřel dne 30.9.2014 Smlouvu o úvěru č. 0396767469 na poskytnutí fin. prostředků ve výši 3.600.000 Kč k financování projektu „ Pořízení stroje na úklid silničních komunikací za účelem snížení prašnosti v městysi Nový Hrozenkov“. Období čerpání končí dnem 31.12.2014. Vyčerpaná jistina úvěru bude splácena formou nepravidelných splátek z vlastních zdrojů a z prostředků dotace; v termínu do 30.6.2015 nutno uhradit částku 3.250.000 Kč a v termínu do 31.12.2015 (den konečné splatnosti) částku 350.000 Kč. Úvěr je sjednán bez zajištění. Uzavření Smlouvy schválilo ZM na 19. zasedání dne 29.9.2014. K datu 31.12.2014 nebyly prostředky úvěru čerpány, ověřeno na výpis k úvěrovému účtu č. 0396767469/0800 č. 004 k datu 31.12.2014.

Smlouvy o půjčce

Přijaté dlouhodobé půjčky

Městys Nový Hrozenkov uzavřel dne 20.10.2009 s firmou TM Stav spol. s r.o. Smlouvu o půjčce a uznání dluhu. Na základě Smlouvy firma zapůjčila městysi na úhradu splátek spojených s realizací stavby "Modernizace sportovně rekreačního areálu přírodního koupaliště Nový Hrozenkov" v roce 2009 a 2010 opakovaně půjčku do výše dluhu 12 mil. Kč. Městys jako dlužník se zavázal vrátit poskytnutou půjčku následujícím způsobem:

- 1) splátkou ve výši 85 % půjčky poté, co mu bude uhrazena dotace z ROP,
- 2) čtvrtletně částkou ve výši 300.000 Kč počínaje dnem 31.3.2011, poslední splátkou ke dni 31.12.2014 částkou 287.527 Kč. Půjčka byla sjednána jako bezúročná. V účetnictví městyse je zachycena na AÚ 459 0300. K 1.1.2014 představovala nesplacená půjčka závazek městyse ve výši 1.187.527 Kč, zůstatek k datu 31.12.2014 má hodnotu 0 Kč. V období roku 2014 bylo splaceno celkem 1.187.527 Kč, což odpovídá smluvním podmínkám.

Na základě smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP uzavřené dne 14.10.2010 přijal městys Nový Hrozenkov k financování akce Prodloužení vodovodního a kanalizačního řádu Městyse Nový Hrozenkov i úročenou půjčku ve výši 1.242.544,25 Kč. Půjčka je úročena 1 %. Zajištění pohledávky SFŽP je sjednáno zástavní smlouvou k nemovitosti městyse. Městys se zavázal splácet půjčené prostředky ve čtvrtletních splátkách po 62.127 Kč do zaplacení, počínaje splátkou ke dni 31.3.2011. Závazek je v účetnictví zachycen na AÚ 452 0140 a ke dni 1.1.2014 měl hodnotu 497.020,29 Kč, zůstatek k datu 31.12.2014 má hodnotu 248.512,29 Kč. V období roku 2014 bylo splaceno celkem 248.508 Kč, což odpovídá smluvním podmínkám.

Hodnota splátek přijatých dlouhodobých úvěrů a půjček za období roku 2014 je celkem 3.647.211,70 Kč a je zachycena na položce 8124 ve výkaze FIN2-12M k datu 31.12.2014.

Přijaté krátkodobé půjčky

Městys evidoval k datu 1.1.2014 na AÚ 378 0120 závazek ke společnosti VAST TERCIA, spol. s r.o. v hodnotě 2.400.000 Kč na financování akce „Rekonstrukce LC Nový Hrozenkov“. Smlouva o půjčce 1/2013 byla podepsána dne 20.12.2013, půjčka byla sjednána jako bezúročná se splatností do 30.6.2014. Závazek z půjčky byl v r. 2014 přeúčtován na AÚ 289 0100 (krátkodobá půjčka) a k datu splatnosti uhrazen v celé výši.

Splátka je zachycena na položce 8114 ve výkaze FIN2-12M k datu 31.12.2014

Městys na straně dlužníka uzavřel dne 3.10.2014 Smlouvu o půjčce č. 1/2014 na částku 1.400.000 Kč k profinancování akce „Protipovodňová opatření v obci Nový Hrozenkov“. Poskytovatel REBOUND, s.r.o. zapůjčí městyši finanční prostředky v termínu do 20.12.2014, městys splatí půjčku nejpozději do 30.6.2014. Uzavření Smlouvy schválilo ZM na 19. zasedání dne 29.9.2014. V účetnictví městyse je půjčka zachycena na AÚ 289 0120. Čerpání půjčky bylo realizováno ve 4. čtvrtletí 2014. K datu 31.12.2014 představovala nesplacená půjčka závazek městyse ve výši 1.400.000 Kč.

Městys na straně dlužníka uzavřel dne 3.10.2014 Smlouvu o půjčce č. 2/2014 na částku 3.700.000 Kč k profinancování akce „Revitalizace centra městyse Nový Hrozenkov“. Poskytovatel TM Stav, spol. s r.o. zapůjčí městyši finanční prostředky v termínu do 20.12.2014. Městys splatí půjčku ve třech splátkách následovně: 1. splátka v hodnotě 1.800.000 Kč do 31.1.2015, 2. splátka v hodnotě 1.000.000 Kč do 31.3.2015, 3. splátka v hodnotě 900.000 Kč nejpozději do 31.10.2015. Uzavření Smlouvy schválilo ZM na 19. zasedání dne 29.9.2014. V účetnictví městyse je půjčka zachycena na AÚ 289 0110. K datu 31.12.2014 představovala nesplacená půjčka závazek městyse ve výši 3.700.000 Kč.

Čerpání půjček je zachyceno na položce 8113 ve výkaze FIN2-12M k datu 31.12.2014.

- | | |
|-----------------------------|---|
| Smlouvy o ručení | Obec v roce 2014 neuzavřela smlouvu o ručení. Na účtu 982 400 je evidován závazek z ručitélského prohlášení č. 0468/11/5625 ze dne 28.4.2011. až do výše 3.152.269.000 Kč pro potřeby podepsání Smlouvy o úvěru Sdružením Valašsko-Horní Vsacko na financování: "Cyklostezka Bečva" v celkové výši 17.000.000 Kč s ČSOB, a.s. Praha. |
| Smlouvy o věcných břemenech | Městys na straně povinné uzavřel dne 16.6.2014 Smlouvu o zřízení věcného č. IP-12-8013729 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. 12552/2 v k.ú. Nový Hrozenkov, spočívající v právu práva zřizovat a provozovat distribuční soustavu. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč plus DPH, tj. celkem 1.210 Kč. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 23.6.2014, vklad práva zapsán dne 31.7.2014. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 49. jednání rady městyse dne 11.6.2014.
Úhrada věcného břemene v hodnotě 1.210 Kč byla zaúčtována dokl. č. 14-801-00749 na základě vystavené faktury č. 14-002-00064 ze dne 20.6.2014. Pozemek je k datu 31.12.2014 evidován na odděleném AU 031 0420. |
| Smlouvy ostatní | Smlouva 3/2014 uzavřená dne 10.1.2014 mezi Městysem Nový Hrozenkov a Římskokatolickou farností Nový Hrozenkov o poskytnutí příspěvku na opravu kostela ve výši 300.000 Kč, s vyúčtováním do konce kalendářního roku. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno usnesením 16. zasedání ZM dne 19.12.2013 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2014. Příspěvek byl poskytnut dne 14.2.2014, výdej zaúčtován dokl. č. 14-801-00188 (SÚ 373/231 a SÚ 973/999). Ke smlouvě doložena kopie fa za opravu elektroinstalace na částku 339.284 Kč a kopie výpisu bankovního účtu o zaplacení fa ze dne 1. a 2. září 2014. Dokl. č. 14-007-00162 ze dne 31.12.2014 byla městysem vyúčtována poskytnutá záloha na transfer. |
| Smlouvy zástavní | Městys eviduje z předcházejících období majetek zatížený zástavním právem:
Zástavní právo smluvní ve prospěch MMR k pozemkům parc. č. st. 2741 a 4560/1 a budově č.p.852 (právní účinky vkladu ke dni 20.5.2002).
Zástavní právo smluvní ze dne 15.12.1999 ve prospěch ČS a.s. k pozemkům parc.4560/1, st. 2741 a budově č.p.852 (právní účinky vkladu ke dni 15.12.1999)
Zástavní právo smluvní ze dne 9.2.1996 ve prospěch SFŽP k pozemkům parc.č.10756 a parc.č.1840 (právní účinky vkladu ke dni 21.2.1996). |

Zástavní právo smluvní ve prospěch SFŽP k pozemku parc.č.9038/1 (právní účinky vkladu ke dni 20.10.2010).

Zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu ve prospěch FÚ Vsetín ze dne 12.7.2014 k pozemku parc.č. 4784/2 (nabývací titul kupní smlouva ze dne 29.5.2013, právní účinky vkladu ke dni 6.6.2013).

Nově v r. 2014:

Zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu ve prospěch FÚ Vsetín ze dne 12.7.2014 k pozemku parc.č. 4784/3 (nabývací titul kupní smlouva ze dne 24.3.2014, právní účinky vkladu ke dni 15.10.2014 (viz písemnost „Smlouvy o převodu majetku“).

Majetek zatížený zástavním právem je veden v účetnictví městyse k datu 31.12.2014 na oddělené analytické evidenci v poř. cenách v celkové hodnotě: AÚ 021 0110 budovy 31.504.229,30 Kč, AÚ 031 0X10 pozemky 2.697.744,69 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám	Městys prováděl výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Protipovodňové opatření v obci Nový Hrozenkov". Městys uveřejnil zakázku na profilu zadavatele a současně vyzval 5 firem k podání nabídky. Dle Zápisu z otevírání obálek a hodnocení nabídek k výběrovému řízení ze dne 11.8.2014 byla podle kritéria nejnižší nabídkové ceny jako nejvýhodnější z 5 nabídek vybrána nabídka firmy REBOUND, s.r.o. Orlová-Poruba, která nabídla cenu 1.889.738 Kč bez DPH. S touto firmou byla uzavřena smlouva o dílo.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 44. - 59. jednání rady městyse, která se uskutečnila v období od února do října 2014 a zápisy z 1. - 4. jednání v období listopad - prosinec 2014. 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. - 19. zasedání ZM, která se konala v období od prosince 2013 do září 2014 a zápisy z 1. - 3. zasedání ZM v období listopad - prosinec 2014. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – 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 1.1.2014 měl hodnotu 544,50 Kč. K datu 31.12.2014 byla účtována tvorba SF ve výši 40.000 Kč, čerpání ve výši 37.932 Kč, hodnota zůstatku SF k tomuto datu je 2.612,50 Kč.
Účetní závěrka	Usnesením 18. zasedání ZM byla schválena účetní závěrka Městyse Nový Hrozenkov za rok 2013.

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami. - nevyskytuje 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 právníckých 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. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:
NAPRAVENO**

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS 710 Územní celek nedodržel základní postupy účtování dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku - o pořízení pozemků na základě Směnné smlouvy nebylo účtováno v souladu s ČÚS č. 710, bodem 6. (chybně MD 031/ D 231, dle smlouvy městys hradí i související náklady)

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:
NAPRAVENO

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2014

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 2014**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,64 %

Nový Hrozenkov dne 28. dubna 2015

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Svatava Čurdová
kontrolor

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

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 28. dubna 2015

Bc. Stanislava Špruncová
starostka

.....
podpis

MĚSTYS
NOVÝ HROZENKOV
2

1 x obdrží: Městys Nový Hrozenkov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Poznámka:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2014**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	27 612 300	29 695 300	29 702 347
Nedaňové příjmy	3 542 000	4 518 000	4 528 325
Kapitálové příjmy	1 500 000	83 000	83 393
Přijaté transfery	3 633 700	6 329 700	6 330 137
PŘÍJMY CELKEM	36 288 000	40 626 000	40 644 202
VÝDAJE			
Běžné výdaje	22 926 000	24 380 000	24 298 808
Kapitálové výdaje	7 334 000	15 450 000	15 404 080
VÝDAJE CELKEM	30 260 000	39 830 000	39 702 888
FINANCOVÁNÍ	-6 028 000	-796 000	-941 314
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
			od počátku roku
MŠ střed			
neinvestiční příspěvek	800 000	800 000	800 000
MŠ Vranča			
neinvestiční příspěvek	350 000	377 000	376 707
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	3 178 000	3 178 000	3 178 000