

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Městys Nový Hrozenkov
Nový Hrozenkov 454
756 04 Nový Hrozenkov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
16. dubna 2021	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 39705/2021	KUSP 39705/2020 EKO

Zpráva č. 213/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 02.09.2020 - 04.09.2020 (dílčí přezkoumání)
14.04.2021 - 16.04.2021 (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 18.08.2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 16.04.2021.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

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 28.11.2019 do 17.12.2019, příjmy ve výši 60.151 tis. Kč, výdaje ve výši 99.781 tis. Kč, financování ve výši 39.630 tis. Kč. V tom rozpočet sociálního fondu, tvorba i čerpání ve výši 40 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2020 byl schválený rozpočet městyse změněn rozpočtovým opatřením č. 1 až 5. Rozpočtová opatření č. 1 až 4 byla schválena usnesením ZM, rozpočtové opatření č. 5 radou městyse. Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet městyse na rok 2020 byl schválen usnesením 10. zasedání ZM dne 16.12.2019 dle předloženého návrhu se změnami schválenými při projednávání návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet - viz příloha. Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn dne 18.12.2019.
Stanovení závazných ukazatelů řízeným organizacím	Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Stanovení závazných ukazatelů - viz příloha. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisy č.j. 2/2020 ze dne 3.1.2020. Usnesením 13. zasedání RM dne 21.10.2019 byly schváleny rozpočty obou PO na rok 2020 a SVR. Usnesením RM ze dne 16.3.2020 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2019, HV a jejich rozdělení: - HV ZŠ Nový Hrozenkov ve výši 498.990,25 Kč: fond odměn 100.000 Kč, fond rezervní 398.990,25 Kč. - HV MŠ Nový Hrozenkov ve výši 91.449,70 Kč: fond odměn 20.000 Kč, fond rezervní 71.449,70 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 10. ZM dne 16.12.2019 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2023. Návrh SVR byl zveřejněn od 28.11.2019 do 17.12.2019. Schválený SVR je zveřejněn od 18.12.2019.
Závěrečný účet	Usnesením 12. zasedání ZM dne 24.6.2020 byl schválen Závěrečný účet Městyse Nový Hrozenkov za rok 2019 a vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 13.5.2020 do 25.6.2020, schválený ZÚ byl zveřejněn dne 25.6.2020.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k 30.6.2020: ZBÚ ČS č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 14.095.567,52 Kč ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 231 0100). ČNB č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 288.320,76 Kč ověřen na výpis p.č. 26 (AÚ 231 0200). Zůstatek celkem ve výši 14.383.888,28 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Stav nesplacené jistiny úvěru k 30.6.2020 dle úvěrových účtů: ČS a.s., č.ú.107127159/0800 - zůstatek 20.074,85 Kč ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú.107126199/0800 - zůstatek 70.459,86 Kč ověřen na výpis č.v. 006 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú. 495465159/0800 - zůstatek 663.530,41 Kč ověřen na výpis č.v. 001 (AÚ 451 0210). Zůstatek nesplacené jistiny celkem ve výši 754.065,12 Kč odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Při závěrečném přezkoumání byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2020:

ZBÚ, doloženo u IS č. 22:

ČS č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 16.324.682,63 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 231 0100).

ČNB č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 82.152,47 Kč ověřen na výpis p.č. 64 (AÚ 231 0200).

Zůstatek celkem ve výši 16.406.835,10 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2020 dle úvěrových účtů, doloženo u IS č. 37:

ČS a.s., č.ú.107127159/0800 - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 008 (AÚ 451 0200).

ČS a.s., č.ú.107126199/0800 - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 008 (AÚ 451 0200).

ČS a.s., č.ú. 495465159/0800 - zůstatek 9.300.983,19 Kč ověřen na výpis č.v. 007 (AÚ 451 0210).

Zůstatek nesplacené jistiny celkem ve výši 9.300.983,19 Kč odpovídal hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Evidence majetku	Městys eviduje majetek (účetové skupiny 01, 02 a 03, mimo pozemky) s využitím SW KEO4 podle míst jeho uložení. Evidence pozemků je vedena v SW Excel v členění: parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměra, cena pozemku. Seznamy DM dle invent. čísel jsou doloženy u příslušných IS. Evidence majetku evidovaného v KN je doložena výpisem z KN k datu 31.12.2020. V účtovém rozvrhu je pro nemovitý majetek zatížený věcným břemenem AE 031 0x20 a pro nemovitý majetek zástavním právem AE 031 0X10 a 021 0110.
Evidence pohledávek	K 31.12.2020 eviduje městys krátkodobé pohledávky ve výši 44.222.109,26 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 v hodnotě 469.233,39 Kč doloženo u IS č. 23 seznamem pohledávek (vytvořena opravná pol. ve výši 260.694 Kč); SÚ 314 v hodnotě 248.645,12 Kč (zálohy na plyn, vodu) doložena u IS č. 24; SÚ 346 v hodnotě 15.000 Kč, doloženo u IS č. 33 vyúčtováním VPP za 12/2020; SÚ 381 v hodnotě 10.164 Kč (předplatné CODEXIS k období 1.1.2019 až 28.2.2022), doloženo u IS č. 32; SÚ 388 v hodnotě 43.421.188,75 Kč doložena u IS č. 35 (dohad k zálohám dotací ve výši 43.088.188,75 Kč, dohad k zálohám na energie ve výši 333.000 Kč).
Evidence závazků	K 31.12.2020 městys eviduje dlouhodobé závazky ve výši 52.389.171,94 Kč a krátkodobé závazky ve výši 4.259.206,91 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 451 v hodnotě 9.300.983,19 Kč viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“, doloženo u IS č. 37; SÚ 472 v hodnotě 43.088.188,75 Kč, doloženo u IS č. 34 soupisem záloh transferů; SÚ 321 v hodnotě 2.251.256,18 Kč doložena u IS č. 26 výpisem z KDF; Závazky z mezd za 12/2020, doložena rekapitulace mezd za 12/2020: - SÚ 331 v hodnotě 470.626 Kč, IS č. 28; - SÚ 336 v hodnotě 162.378 Kč, IS č. 30 ; - SÚ 337 v hodnotě 76.356 Kč, IS č. 30; - SÚ 342 v hodnotě 79.619 Kč, IS č. 30; SÚ 343 v hodnotě 40.580 Kč doložena u IS č. 31 přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2020; SÚ 349 v hodnotě 9.900 Kč (faktura k přestupkům), doloženo u IS č. 32; SÚ 374 v hodnotě 4.387,57 Kč, doloženo u IS č. 34 soupisem vratek dotací; SÚ 389 v hodnotě 771.445,12 Kč, doloženo u IS č. 35 (dohad k poskytnutým zálohám na vodu, plyn, k DPPO za městys ve výši 523.000 Kč). SÚ 378 v hodnotě 60.000 Kč, doloženo u IS č. 32, finanční jistota z veřejné zakázky;

Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a přípravy platby přijatých fa č. 20-001-00050 až 20-001-00300 a fa č. 20-001-00650 až 20-001-00698. Likvidační lístek vystavený k fakturám je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Usnesením 30. zasedání rady městyse dne 16.11.2020 byl schválen Plán inventur pro rok 2020, kterým je stanoven rozsah a postup inv. činností a jmenována ústřední inv. komise a 3 DIK. Členové inv. komisi byli k provedení inventur proškoleni dne 16.11.2020, doloženo prezenční listinou. ÚIK sestavila dne 31.1.2021 Souhrnnou zprávu ÚIK o výsledcích inventarizace s konstatováním, že inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly. Přílohou zprávy je seznam inventurních soupisů. Byla provedena kontrola IS: IS č. 10- SÚ 018,079; IS č. 11- SÚ 019, 079; IS č. 12 - SÚ 021, 081; IS č. 13 - SÚ 022, 082; IS č. 16 - SÚ 032, + další písemnosti zprávy.
Kniha došlých faktur	KDF - předložena evidence vedená záznamy v SW KEO4, za období r. 2020 jsou v ní evidovány fa v číselné řadě 20-001-00001 až 20-001-00698.
Kniha odeslaných faktur	KOF – předložena evidence vedená ručními zápisy v Knize vydaných faktur i v SW KEO4. Za období r. 2020 městys eviduje vystavené faktury v číselné řadě 20-002-00001 až 20-002-00176.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse má 15 členů, rada městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse dlouhodobě uvolněni. Usnesením 10. zasedání ZM dne 16.12.2019 byly schváleny výše odměn neuvolněným ZM s účinností od 1.1.2020: člen ZM 1.800 Kč, člen RM 7.200 Kč, předseda výboru 3.600 Kč, člen výboru 3.000 Kč. Při souběhu výkonu více funkcí se odměny nesčítají, odměna se poskytne jedna, a to odměna nejvyšší. Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn za období leden - červen, prosinec 2020 u všech členů ZM. Měsíční odměny vyplácené uvolněným členům ZM jsou v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZM jsou v souladu s usnesením ZM a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za květen, dokl. č. 20-701-00982 až 20-701-01158, říjen, dokl. č. 20-701-01623 až 20-701-01674.
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní evidence a hospodařením s peněžními prostředky byla v kontrolovaném období pověřena paní Lenka Jurčíková. Pokladní evidence je vedena formou chronologických záznamů v SW KEO4, měsíčně je výtisk pokladního deníku přikládán k pokladním dokladům. Pokladní doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou, za období r. 2020 byly vystaveny pokl. doklady v rozsahu číselné řady 20-701-00001 až 20-701-01793. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30.6.2020 ve výši 113.158 Kč a k 31.12.2020 ve výši 0 Kč odpovídal hodnotě AÚ 261 0100 v HK a hodnotě ř. 6040 ve výkaze FIN2-12M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 9.2.2021.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 619.461.895,87 Kč, netto 502.061.151,53 Kč, hodnota korekce je 117.400.744,34 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 6.092.475,50 Kč. Při závěrečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 9.2.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému

datu činí 697.583.158,74 Kč, netto 575.370.781,30 Kč, hodnota korekce je 122.212.377,44 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 16.665.521,76 Kč.

Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisům ČNB (231 0200), dokl. č. 20-802-00042 až 20-802-00064 (číslování po výpisech).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 30.6.2020, datum zpracování dne 16.7.2020. Při závěrečném přezkoumání výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2020, datum zpracování dne 4.2.2021 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2020, okamžik sestavení dne 22.7.2020. Vykázány náklady celkem 21.048.831,64 Kč, výnosy celkem 27.141.307,14 Kč, výsledek hospodaření ve výši 6.092.475,50 Kč souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu. Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 9.2.2021. Vykázány náklady celkem 41.775.785,56 Kč, výnosy celkem 58.441.307,32 Kč, výsledek hospodaření ve výši 16.665.521,76 Kč souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola Dohod o provedení práce uzavřených k výdajům z účelových prostředků na volby do zastupitelstva ZK, výdaje s ÚZ 98193: DPP uzavřená dne 14.9.2020 na pracovní úkol: úklid volebních místností – volební okrsek č. 1 a č. 3. DPP uzavřená dne 1.10.2020 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 1. DPP uzavřená dne 1.10.2020 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 2, úklid volební místnosti okrsek č. 2. DPP uzavřená dne 1.10.2020 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 3. DPP uzavřená dne 14.9.2020 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (1.086 ks). DPP uzavřená dne 14.9.2020 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (1.062 ks). Celkem vyplacena z účelových prostředků částka 28.181 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec eviduje v příjmech v r. 2020 účelové prostředky: <u>Dotace MPSV, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 13013 ve výši 240.000 Kč, dotace z operačního programu Zaměstnanost; ÚZ 13101 ve výši 707.700 Kč, dotace na aktivní politiku zaměstnanosti; <u>Dotace MV ČR na výdaje JSDH, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 14004 ve výši 8.400 Kč, výdaje § 5512, pol. 51xx, doloženo FV ze dne 14.1.2021; <u>Dotace MŽP ČR na projekty: "Energetické úspory ZŠ Nový Hrozenkov 5.1.a . 5.1.b."(Rozhodnutí 115D316011458 a 115D316011455), příjem pol. 4216:</u> ÚZ 15974 ve výši 8.406.188,75 Kč, výdaje na § 3113 pol. 6121; <u>Dotace MMR na projekt: "Obnova mostu 01M přes Vsetínskou Bečvu v Novém Hrozenkově" (Rozhodnutí 117D919001916, financování ex ante), příjem pol. 4216 :</u> - ÚZ 17511 ve výši 5.000.000 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2212, pol. 6121; <u>Neinvestiční dotace MZe ČR, pol. 4116:</u> ÚZ 29014 ve výši 11.580 Kč, neinvest. dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů; ÚZ 29015 ve výši 34.954 Kč, dotace na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích; ÚZ 29030 ve výši 319.240 Kč, neinvest. dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích;

Neinvestiční dotace MK ČR na projekt "Učíme se pořad, proč ne v knihovně...? - 3. ročník", rozhodnutí č.j. MK 38193/2020, příjem pol. 4116:

- ÚZ 34070 výše 5.900 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 3314, pol. 5169, doloženo FV ze dne 14.1.2021;

Investiční dotace na lesnickou infrastrukturu "Rekonstrukce LC Malá Vranča", příjem pol. 4213, čerpání v r. 2019:

- ÚZ 89505 ve výši 1.414.000 Kč;

- ÚZ 89506 ve výši 1.386.000 Kč;

Dotace SFŽP na projekt: "Rekonstrukci VO městyse Nový Hrozenkov II. etapa" (Smlouva č. 1190500027), příjem pol. 4213:

ÚZ 90992 ve výši 815.801,96 Kč, vykázáno čerpání na § 3631 pol. 6121;

Dotace MF ČR, pol. 4111:

ÚZ 98024 ve výši 3.265.000 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus podle počtu obyvatel v souvislosti s výskytem koronaviru;

ÚZ 98193 ve výši 93.000 Kč, dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, vykázáno čerpání ve výši 92.475,35 Kč. Doloženo FV ze dne 14.1.2021. Nevýčerpané prostředky ve výši 524,65 Kč byly vráceny dne 14.1.2021, doloženo Avízo platby.

Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98193 celkem ve výši 92.475,35 Kč, pokl. dokl. č. 20-701-:01559, 01613, 01623, 01631, 01639, 01655, dokl. k BÚ č. 20-801-:00195, 00200, 00215, 00218, 00238. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Dotace MF ČR na projekt: "Výstavba tělocvičny pro ZŠ Nový Hrozenkov", příjem pol. 4211:

- ÚZ 98858 ve výši 20.000.000 Kč, vykázáno čerpání na § 3412, pol. 6121, doloženo FV ze dne 10.2.2021.

Dotace Zlínského kraje, doloženo FV ze dne 14.1.2020:

- ÚZ 00020 ve výši 33.000 Kč, dotace pro jednotky SDH na základě smlouvy D/0057/2020/KH, vykázáno čerpání v plné výši na § 5512, pol. 5137;

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 25.5.2020 mezi objednatelem Městyssem Nový Hrozenkov a zhotovitelem TM Stav, spol. s r.o. Vsetín, na předmět smlouvy: "Výstavba tělocvičny pro ZŠ Nový Hrozenkov", na cenu 31.271.684 Kč bez DPH, 37.838.737,64 Kč včetně DPH. K výše uvedené smlouvě byl dne 30.11.2020 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mimo jiné mění cena na 40.808.988,57 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením 22. zasedání RM dne 27.4.2020, uzavření Dodatku č. 1 usnesením 28. rady dne 12.10. 2020. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.6.2020, Dodatek č. 1 dne 1.12.2020. Na základě smlouvy obec obdržela v r. 2020 od zhotovitele fa, evidované v KDF pod č. 20-001-00689 (částka 2.036.262,84 Kč uhrazena v r. 2021), 00635, 00622, 00604, 00544, 00466, 00428, 00337 celkem na cenu 26.539.771,84 Kč. Výše skutečně uhrazené ceny za rok 2020 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.1.2021.

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

Městys jako kupující i prodávající uzavřel dne 5.5.2020 Kupní smlouvu, na základě které městys nakoupil p.č. 4882/2 o výměře 43 m² a prodal část p.č. 12522/1 o výměře 51 m², vše v k. ú. Nový Hrozenkov, za sjednanou kupní cenu 4.300 Kč a prodejní cenu 5.100 Kč. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1846/2020-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 13.5.2020, vklad byl proveden dne 4.6.2020. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce městyse od 27.12.2019 do 13.1.2020. Převod nemovitostí byl schválen na 11. zasedání ZM dne 4.3.2020. Ceny za nákup pozemku i prodej pozemků byly uhrazeny dne 6.5.2020, PPD č. 20-701-00998 (RS § 3639, pol. 3111) a VPD č.20-701-01000 (§ 3639, pol. 6130). O nabytí a převodu pozemku bylo účtováno dne 13.5.2020, dokl. č. 20-007-00073, vyřazení z AÚ 031 0420 v ceně 1.462,17 Kč, pořízení AÚ 031 0300 v ceně 7.069 Kč, tj. včetně souvisejících nákladů-evidence ověřena na přílohu IS č. 15.

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Oba úvěry jsou splatné k datu 31.8.2020. Úvěry jsou spláceny anuitními splátkami dle splátkového kalendáře.</p> <p>Výše nesplacené jistiny obou úvěrů představovala k 1.1.2020 závazek městyse (účet 451 0200) v celkové výši 362.658,40 Kč. Oba úvěry byly splaceny v termínu do 31.8.2020 - ověřeno na výpisy ČS za období 8/2020.</p> <p>Na základě Smlouvy o úvěru č. 0495465159/LCD uzavřené dne 23.10.2019 s ČS a.s. je městys oprávněn čerpat v období do 30.6.2021 prostředky úvěru do výše 40 mil. Kč na 2 projekty: Energetické úspory ZŠ Nový Hrozenkov a Sportovní hala. Městys se zavázal splácet jistinu úvěru měsíční splátkou ve výši 334.000 Kč (počínaje dnem 20.1.2021). Poslední splátka bude zaplacená 20.12.2030. Peněžitý dluh není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Smlouva byla schválena usnesením ZM dne 21.10.2019. V r. 2019 nebyly prostředky úvěru čerpány. Městys čerpal v r. 2020 prostředky úvěru ve výši 9.300.983,19 Kč (AÚ 451 0210).</p> <p>Čerpání úvěru odpovídalo hodnotě pol. 8123 a splácení úvěrů odpovídalo hodnotě pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.202.</p> <p>Dne 23.10.2019 uzavřel městys Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1765309389/19 s ČS,a.s. na čerpání kontokorentního úvěru v období od 1.12.2019 do 30.11.2020 na částku 3.000.000 Kč. Smlouva byla schválena usnesením ZM dne 21.10.2019. V r. 2020 nebyly prostředky úvěru čerpány.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene- služebnosti č. IV-12-8022696 uzavřená dne 12.6.2020 mezi povinnou stranou Městys Nový Hrozenkov a oprávněnou stranou ČEZ Distribuce a.s. Děčín. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno za umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 12559/49 a 12559/123, v k.ú. Nový Hrozenkov. Jednorázová náhrada věcného břemene je sjednaná v hodnotě 2.000 Kč + DPH, tj. 2420 Kč. Smlouva byla schválena usnesením 24. zasedání RM dne 8.6.2020. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2705/2020-810 byl vklad proveden dne 28.7.2020 s právními účinky k 7.7.2020. Dokladem č. 20-007-00094 ze dne 7.7.2020 byly pozemky zavedeny do oddělené evidence pro VB AÚ 031 0420 - ověřeno na přílohu IS č. 15. Na pohledávku ve výši 2.420 Kč byla městysem dne 7.7.2020 vystavená faktura, evidovaná v KVF pod č. 20-002-00069. Faktura byla oprávněnou stranou uhrazena dne 8.8.2020, příjem zaúčtován dokl. č. 20-801-00166, RS § 3639, pol. 2119.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Městys eviduje zástavní právo smluvní z předešlých let (ve prospěch MMR, ČS,a.s., KB,a.s, Direct Credit s.r.o., Hypoteční banka a.s.) a z r. 2020 na základě Kupní smlouvy ze dne 7.12.2020 (oprávnění pro Česká televize). V účetnictví městyse je odlišeno omezení vlastnictví zástavním právem k budovám v ceně 37.990.920,25 Kč (AÚ 021 0110), k pozemkům v ceně 126.313,70 Kč (AÚ 031 0X10).</p> <p><u>Zjištění:</u></p> <p>- pozemky s omezením vlastnického práva zástavním právem v hodnotě 527.660,90 Kč nebyly evidovány v oddělené AE. (ověřit důvod pro omezení vlastnictví zástavním právem, např. nabytí v exekuci,...).</p> <p>Hodnota pozemků s omezením vlastnického práva zástavním právem celkem činila 653.974,60 Kč. Hodnota nemovitého majetku s omezením vlastnického práva zástavní smlouvou celkem 38.644.894,85 Kč.</p>

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Městys prováděl zjednodušené podlimitní řízení dle § 53 z. č. 134/2016 Sb. na akci: "Výstavba tělocvičny pro ZŠ Nový Hrozenkov", v předpokládané hodnotě 33.057.851 Kč bez DPH. Administrací zadávacího řízení byl na základě Příkazní smlouvy pověřen příkazník PORADENSTVÍ P+P s.r.o., Lipová.</p> <p>Kontroly byly podrobeny doklady:</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání nabídek a hodnotící komise ze dne 5.3.2020.</p> <p>Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace a zadávací dokumentace včetně příloh ze dne 18.3.2020 - téhož dne zveřejněna na profilu zadavatele.</p> <p>Protokolu o otevírání nabídek (v souladu s ust. § 109 ZZVZ) ze dne 20.4.2020.</p> <p>Protokol o 1. jednání hodnotící komise ze dne 20.4.2020.</p> <p>Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 20.4.2020.</p> <p>Výzva k objasnění/vysvětlení nabídky ze dne 20.4.2020.</p> <p>Protokol o 2. jednání hodnotící komise ze dne 24.4.2020.</p> <p>Zpráva o hodnocení nabídek dle § 119 odst. 2 ZZVZ ze dne 24.4.2020.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.4.2020.</p> <p>Výzva k předložení dokladů před podpisem Smlouvy o dílo ze dne 29.4.2020.</p> <p>V zadavatelem stanovené lhůtě musely být nabídky podány elektronicky na adrese uvedené ve výzvě (Tender arena). Dle výše uvedených dokumentů byla podána jedna nabídka TM Stav, spol. s r.o. Vsetín s nabídkovou cenou 31.271.684 Kč bez DPH. Usnesením 22. zasedání RM dne 27.4.2020 byl schválen výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy z 16. - 33. jednání RM, která se uskutečnila v období od ledna 2020 do ledna 2021. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovení § 101, odst.3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z 10. - 14. zasedání ZM, která se konala v období od prosince 2019 do prosince 2020. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Městys zřizuje pro zaměstnance úřadu a uvolněné členy zastupitelstva sociální fond (SF). Účel, tvorbu a použití SF upravuje Statut sociálního fondu Městysse Nový Hrozenkov včetně Dodatku č. 1 až 3 a Vnitřní směrnice SF. Dodatek č. 3 byl schválen usnesením 26.zasedání RM dne 30.7.2020. Tímto dodatkem se mění oddíl II. Tvorba fondu - SF je tvořen přidělem ve výši 80.000 Kč z rozpočtu městysse běžného roku. S prostředky SF hospodaří městys na ZBÚ, v účetnictví SÚ 419. Počáteční stav prostředků SF k 1.1.2020 měl hodnotu 1.432,50 Kč. V r. 2020 byla účtována tvorba SF ve výši 80.000 Kč, čerpání ve výši 44.360 Kč, hodnota zůstatku SF k 31.12.2020 je 37.072,50 Kč - doloženo u IS č. 36.</p>
Účetní závěrka	<p>Usnesením 12. zasedání ZM dne 24.6.2020 byla schválena účetní závěrka Městysse Nový Hrozenkov za rok 2019. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky sestavený dne 26.6.2020.</p>

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 právníky 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) 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. - nevyskytuje se.

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. 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 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 č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 701 bod 4.2. Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701- pozemky s omezením vlastnického práva zástavním právem v hodnotě 527.660,90 Kč nebyly evidovány v oddělené AE, podle účtového rozvrhu SÚ 031 AÚ 0x10.

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 2020 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 2020


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,07 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Dluh Městysu Nový Hrozenkov byl k 31. 12. 2020 ve výši 14,18 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nový Hrozenkov dne 16. dubna 2021

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

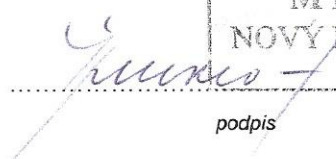
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městysu Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel 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.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městysu 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 16. dubna 2021

Bc. Stanislava Špruncová
starostka



.....
podpis

MĚSTYS
NOVÝ HROZENKOV

1 x obdrží: Městys Nový Hrozenkov

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, 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
12/2020

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	44 196 500	40 951 056	40 954 603
Nedaňové příjmy	4 564 000	5 639 752	5 593 483
Kapitálové příjmy		4 261 000	4 261 552
Přijaté transfery	11 495 500	42 536 265	42 536 265
PŘÍJMY CELKEM	60 256 000	93 388 072	93 345 903
VÝDAJE			
Běžné výdaje	29 636 000	35 251 524	32 423 291
Kapitálové výdaje	70 250 000	60 998 646	57 156 005
VÝDAJE CELKEM	99 886 000	96 250 170	89 579 296
FINANCOVÁNÍ	39 630 000	2 862 098	-3 766 606
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
			od počátku roku
MŠ			
neinvestiční příspěvek	1 350 000	1 350 000	1 350 000
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	3 455 000	3 455 000	3 455 000

