

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Městys Nový Hrozenkov
Nový Hrozenkov 454
756 04 Nový Hrozenkov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
18. dubna 2023	Ing. Antonín Putala	KUZL 32118/2023	KUSP 47643/2022 EKO

Zpráva č. 198/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření městse Nový Hrozenkov, IČO: 00304131 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 12. 2022 - 6. 12. 2022 (dílčí přezkoumání)
14. 4. 2023 - 18. 4. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 7. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 4. 2023.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

Městys zastupovaly:
starostka: Ing. Stanislava Špruncová
účetní: Bronislava Kulčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 26.11.2021 pro příjmy 51.000.000Kč, výdaje 52.773.000 Kč a financování 1.773.000 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a dotace (třída 4 RS) jsou členěny na položky. Nedaňové příjmy (třída 2 RS) a výdaje jsou členěny odvětvově (do § RS). Položkou RS jsou odlišeny kapitálové výdaje (třída 6 RS). Financování se týká splátky úvěrů ve výši 4.008.000 Kč a zapojení ZBÚ ve výši 5.781.000 Kč. Součástí rozpočtu výdajů jsou výdaje sociálního fondu. Pro čerpání SF ve výši 80.000 Kč je uvedena tvorba ve výši 80.000 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2022 schválilo zastupitelstvo městyse /ZM/ dne 9.3.2022 (P + 376.923 Kč, V + 9.928.923 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 15.3.2022.</p> <p>RO č. 2/2022 schválilo ZM dne 6.6.2022 (P + 3.766.000 Kč, V + 7.444.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 7.6.2022.</p> <p>RO č. 3/2022 schválila rada městyse dne 22.6.2022 (P i V + 424.000 Kč). Zveřejněno dne 30.6.2022.</p> <p>RO č. 4/2022 schválilo ZM dne 5.9.2022 (P i V + 2.348.000 Kč). Zveřejněno dne 7.9.2022.</p> <p>RO č. 5/2022 schválilo ZM dne 12.12.2022 (P i V + 3.787.000 Kč). Zveřejněno dne 13.12.2022.</p> <p>RO č. 6/2022 schválila rada městyse dne 9.1.2023 (P i V + 506.000 Kč). Zveřejněno dne 19.1.2023.</p> <p><u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na venkovní úřední desce bylo oznámeno zveřejnění. ZM dne 12.12.2022 pověřilo radu městyse ke schválení RO č. 6/2022. ZM dne 12.12.2022 stanovilo kompetenci rady obce k provádění rozpočtových opatření do konce volebního období (2022 až 2026) v následujícím rozsahu: provádění rozp. opatření v souvislosti s dotacemi (navýšení příjmové i výdajové části rozpočtu), provádění rozp. opatření při kterém nedojde k navýšení či výdajové části rozpočtu.</p>
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo městyse dne 13.12.2021 schválilo rozpočet pro rok 2022 dle předloženého návrhu s těmito změnami: příjmová položka 1340 se mění na příjmovou položku 1345. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 14.12.2021. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2022 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov 1.851.000 Kč, pro ZŠ Nový Hrozenkov 3.800.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisem ze dne 5.1.2022. Příspěvek pro ZŠ Nový Hrozenkov byl navýšen na 4.230.000 Kč rozp. opatřením č. 6/2022. Navýšení sděleno dne 28.12.2022. Příspěvky byly poskytnuty ve schválené výši. Rada města dne 23.2.2022 schválila účetní závěrku k 31.12.2021 příspěvkové organizaci ZŠ Nový Hrozenkov. Schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 ve výši 621.223,39 Kč takto: 521.223,39 Kč do rezervního fondu, do fondu odměn 100.000 Kč.</p> <p>Rada města dne 23.2.2022 schválila účetní závěrku roku 2021 příspěvkové organizaci MŠ Nový Hrozenkov. Schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 ve výši 350.291,92 Kč takto: do rezervního fondu 350.291,92 Kč.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2023 až 2025 byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 14.12.2021. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu městyse Nový Hrozenkov za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 13.5.2022. Zastupitelstvo městyse dne 6.6.2022 schválilo celoroční hospodaření a závěrečný účet městyse Nový Hrozenkov za rok 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 7.6.2022. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2022 dle bankovních účtů:</u> ČS č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 18.932.803,11 Kč (SÚAÚ 231 0100) ověřen na výpis č.v. 012; ČNB č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 241.331,05 Kč (SÚAÚ 231 0200) ověřen na výpis p.č. 43. Zůstatky ve výši 19.174.134,16 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2022 dle úvěrových účtů:</u> ČS č.ú. 495465159/0800 - zůstatek 31.158.060,56 Kč (SÚ 451) ověřen na výpis č.v. 012.
Evidence majetku	Městys eviduje dlouhodobý majetek (účtová skupina 01, 02 a 03 mimo pozemky) s využitím IS KEO. Evidence pozemků je vedena v excelu a uvádí: parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměru, cenu pozemku. Inventurní soupisy majetku byly vyhotoveny podle míst jeho uložení. Provedení inventury pozemků je doloženo výpisy z KN k datu 31.12.2022 pro LV 298, 318, 803, 890, 1368, 2095, 2432, 2549, 10001 vše kat. území Nový Hrozenkov a pro LV 799 kat. území Halenkov.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2022 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 563.182,39 Kč doložena u IS č. 23, vytvořena opravná pol. ve výši 310.873 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 670.583,63 Kč (zálohy na plyn, el. energii, vodné, stočné, záloh. fakt. 200 Kč) doložena u IS č. 24; SÚ 315 jiné pohledávky z hl. činnosti - částka 45.532 Kč doložena u IS č. 25 (výpisy z evidence poplatků hřbitov, odpad, psi, užívání veř. prostr. vytvořena opravná pol. ve výši 24.722 Kč; SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vl. inst. - částka 18.548,73 Kč (za pracovníky VPP 12/2022, doplatek volby 2.548,73 Kč); SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 13.391.228 Kč doložena u IS č. 34 (dohad k zálohám dotace výše 13.056.728 Kč /SÚ 374, SÚ 472/, dohad ze záloh výše 334.500 Kč).
Evidence závazků	<u>K 31.12.2022 dlouhodobé závazky na účtech:</u> SÚ 451 úvěry - částka 31.158.060,56 Kč viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“; SÚ 459 ostatní závazky - částka 500.000 Kč (záruka firmy TESP platná do 24.9.2026); SÚ 472 přijaté zálohy na transfery - částka 9.682.000 Kč (dotace chodník podél silnice II/487). <u>K 31.12.2022 krátkodobé závazky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 496.980,94 Kč doložena u IS č. 26 (výpis z KDF); SÚ 324 přijaté zálohy - částka 333.738,56 Kč doložena u IS č. 27 (voda, otop, el. energie), SÚ 331 zaměstnanci - částka 643.235 Kč, SÚ 336 sociální zabezp. - částka 209.214 Kč, SÚ 337 zdr. pojištění - částka 96.746 Kč, SÚ 342 daň - částka 72.275 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2022); SÚ 343 DPH - částka 40.638 Kč doložena u IS č. 30 kopií přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2022; SÚ 349 závazky k místn. vlád. inst. - částka 9.000 Kč (fakturace za přestupky); SÚ 374 zálohy na transfery - částka 3.399.970,35 Kč (dotace oprava cesty Babínek 3.374.728 Kč, vratka volby prezident); SÚ 389 dohad. účet akt. - částka 1.352.883,62 Kč doložena u IS č. 34.2

Faktura	(k poskytnutým zálohám plyn, voda, el. energie 670.383,62 Kč, k DPPO za městys ve výši 682.500 Kč). Kontrola dokladů 22-001-00367 až 22-001-00559, 22-701-00701 až 22-001-00752 (došlé faktury), kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2022. Rada městyse dne 4.11.2022 schválila Plán inventarizace majetku městyse Nový Hrozenkov za rok 2022. Členové inv. komisí byli k provedení inventur proškoleni, doloženo prezenční listinou. Ústřední inventurní komise sestavila dne 31.1.2023 Souhrnnou zprávu ÚIK o výsledcích inventarizace s konstatováním, že inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Přílohou zprávy je seznam inventurních soupisů. Rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v SW KEO4. Evidence k 31.12.2022 zachycuje přijetí faktur v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00752.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je vedena zápisy v Knize vydaných faktur i v SW KEO4. K 31.12.2022 jsou evidovány vystavené faktury v číselné řadě 22-002-00001 až 22-002-00195.
Odměňování členů zastupitelstva	Městys Nový Hrozenkov má zastupitelstvo městyse /ZM/ v počtu 15 členů a radu městyse. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse dlouhodobě uvolněni. ZM dne 16.12.2019 schválilo výše odměn neuvolněným ZM: 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. ZM dne 24.10.2022 zvolilo nové vedení městyse, členy rady městyse, předsedu a členy finančního výboru, kontrolního výboru. ZM dne 24.10.2022 schválilo max. výši odměn neuvolněným členům ZM. Odměny se budou poskytovat ode dne 25.10.2022. ZM dne 12.12.2022 schválilo výši odměn členům zastupitelstva takto: člen ZM ve výši 1.986 Kč, člen rady ve výši 7.945 Kč, předseda výboru ve výši 3.972 Kč, člen výboru ve výši 3.311 Kč. V případě souběhu výkonu více funkcí se odměny nesčítají, odměna se poskytne jedna a to odměna nejvyšší. Odměny se budou poskytovat ode dne 1.1.2023. Kontroly byly podrobeny výplatní lístky za období 8 až 12/2022. Bylo ověřeno, že odměny neuvolněných zastupitelů byly v období 9 a 10 kráceny. Výše odměn neuvolněných zastupitelů je v souladu s usnesením ZM a Nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 22-701-01338 až 22-701-01470, 22-701-01611 až 22-701-01673.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena s využitím IS KEO-W, měsíčně vytištěna a přiložena k účetním dokladům. K 31.12.2022 zachycuje evidence vystavení a zaúčtování dokladů 22-701-00001 až 22-701-01673 a zůstatek 0 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolován výkaz Příloha sestavený k 31.12.2022 (odesláno 14.2.2023). Zjištění: V části C.1. zvýšení transferů se projevilo přeúčtování MD 403 000/ Dal 403 300 v hodnotě 229.164.192,65.
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 31.12.2022 (odesláno 14.2.2023) s hodnotou aktiva brutto 657.913.004,62 Kč, aktiva netto 512.350.853,34 Kč. Korekce ve výši 145.562.151,28 Kč je tvořena oprávkami k dlouhodobému majetku ve výši 145.226.556,28 Kč a opravnými položkami k pohledávkám ve výši 335.595 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 22-802-00001 až 22-802-00028 (bank. účet ČNB).

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2022 (sestaveno 30.1.2023). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	42 326 200,00	45 862 123,13	50 192 668,90
Nedaňové příjmy	5 556 000,00	7299923	7 594 666,95
Kapitálové příjmy		140 000,00	151 983,00
Přijaté transfery	3 117 800,00	8 905 876,87	8 905 876,87
Příjmy celkem	51 000 000,00	62 207 923,00	66 845 195,72
Běžné výdaje	34 735 000,00	50 022 923,00	46 989 992,56
Kapitálové výdaje	18 038 000,00	27 188 000,00	16 502 642,81
Výdaje celkem	52 773 000,00	77 210 923,00	63 492 635,37
Financování	1 773 000,00	15 003 000,00	-3 352 560,35

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 (odesláno 14.2.2023) s náklady 55.875.845,61 Kč, výnosy 69.182.343,94 Kč. Výsledek hospodaření 13.306.498,33 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce /DPP/ uzavřená dne 12.9.2022 na pracovní úkol: roznos volebních lístků (odměna 1.047 ks x 8,18 Kč/ks = 8.564 Kč).
DPP uzavřená dne 9.9.2022 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (odměna 2.050 ks x 1 Kč/ks + 970 ks x 8,18 Kč/ks = 9.985 Kč).
DPP uzavřená dne 19.9.2022 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 1 (odměna 3.300 Kč).
DPP uzavřená dne 19.9.2022 na pracovní úkol: příprava a úklid volební místnosti volebního okrsku č. 2 (odměna 3.300 Kč + 1.800 Kč).
DPP uzavřená dne 19.9.2022 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 3 (odměna 3.300 Kč).
DPP uzavřená dne 20.9.2022 na pracovní úkol: úklid volebních místností – volební okrsek č. 1 a č. 3 (odměna 3.600 Kč).

Smlouvy a další
materiály
k poskytnutým
účelovým dotacím

Zastupitelstvo městyse /ZM/ dne 13.12.2021 schválilo poskytnutí dotace ve výši 550.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2022 Charitě Svaté rodiny Nový Hrozenkov. Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 byla uzavřená dne 18.1.2022. Smlouva byla dne 1.2.2022 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 20.1.2022 (dokl. 22-801-00014).

ZM dne 13.12.2021 schválilo poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 2/2022 Tělovýchovné jednotě Sokol Nový Hrozenkov. Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 byla uzavřená dne 18.1.2022. Smlouva byla dne 1.2.2022 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 7.2.2022 (dokl. 22-801-00025).

ZM dne 13.12.2021 schválilo poskytnutí dotace ve výši 60.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 4/2022 Mysliveckému spolku Nový Hrozenkov. Veřejnoprávní smlouva č. 4/2022 byla uzavřená dne 1.2.2022. Smlouva byla dne 1.2.2022 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 9.2.2022 (dokl. 22-801-00027).

ZM dne 9.3.2022 schválilo poskytnutí dotace ve výši 40.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 14/2022 Ostrévce, z.s. Nový Hrozenkov. Veřejnoprávní smlouva č. 14/2022 byla uzavřená dne 1.4.2022. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 5.4.2022 (dokl. 22-801-00070). ZM dne 5.9.2022 schválilo Dodatek č. 1 k VPS č. 14/2022 Ostrévce z.s., týkající se navýšení dotace o částku 20.000 Kč. Dodatek č. 1 ke smlouvě byl uzavřen dne 22.9.2022. Smlouva a dodatek č. 1 smlouvy byly dne 5.10.2022 zveřejněny na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 26.9.2022 (dokl. 22-801-00205).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Zálohy na transfery vyúčtovány u dokl. 22-007-00156 dne 31.12.2022. Obec přijala k 31.12.2022 prostředky účelově určené dotace: <u>Dotace MPSV ČR:</u> ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 126.000 Kč. <u>Dotace MŽP ČR na protipovodňová opatření (i.č. 115D312040682; Ex post):</u> ÚZ 15974 příjem pol. 4216 výše 2.265.902,77 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 2.230.328,77 Kč. <u>Dotace MMR ČR na opravu komunikace Babínek v Novém Hrozenkově (i.č. 117D825000244):</u> ÚZ 17058 příjem pol. 4116 výše 3.374.728 Kč, výdaje § 2212 pol. 5171 ÚZ výše 3.374.728 Kč. <u>Dotace MZe ČR na ekologické a šetrné technologie (KUZL 10012/2022, 10571/2022):</u> ÚZ 29015 příjem pol. 4116 výše 57.023 Kč. <u>Dotace MZe ČR na obnovu a výchovu lesních porostů (KUZL 10573/2022):</u> ÚZ 29031 příjem pol. 4116 výše 1.860 Kč. <u>Transfer MŠMT ČR pro ZŠ Nový Hrozenkov (KUZL 96047/2022):</u> ÚZ 33092 příjem pol. 4116 výše 1.825.750 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ výše 1.825.750 Kč. <u>Dotace na prezidentské volby (KUZL 93416/2022):</u> ÚZ 98008 příjem pol. 4111 výše 28.200 Kč, výdaje § 6118 ÚZ výše 2.957,65 Kč, vratka 25.242,35 Kč. <u>Kompenzační bonus (KUZL 30739/2022, 60944/2022):</u> ÚZ 98043 příjem pol. 4111 výše 163.613,10 Kč. <u>Dotace na volby do zastupitelstev obcí (KUZL 72221/2022):</u> ÚZ 98187 příjem pol. 4111 výše 96.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 98.548,73 Kč. <u>Dotace ZK na doplnění vybavení pro JSDH Nový Hrozenkov (KUZL 102630/2022):</u> ÚZ 00020 příjem pol. 4122 výše 130.000 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 130.000 Kč.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98008 u dokl. 22-801-00253 (22-001-00658), 22-701-01590, 22-701-01648, 22-701-01670 a výdajů odlišených ÚZ 98187 (volby) u dokl. 22-701-01417, 22-701-01421, 22-701-01438, 22-701-01440, 22-701-01446, 22-701-01462, 22-701-01470, 22-801-00195 (22-001-00513), 22-801-00208 (22-001-00540) a mzdových nákladů 26 členů 3 VK, z DPP (dokl. 22-801-00218) nebyly zjištěny nedostatky. Kupní smlouva uzavřená dne 6.9.2022. Městys Nový Hrozenkov prodává pozemek p.č. 12600/2 ost. plocha výměry 257 m² v kat. území Nový Hrozenkov za cenu 128.500 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 14.12.2021 do 3.1.2022. Prodej pozemku schválilo zastupitelstvo městyse na zasedání dne 4.5.2022. Kupní cena zaplacená dne 7.9.2022 (dokl. 22-801-00191). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 15.9.2022. V účetní evidenci bylo účtováno dne 15.9.2022 o vyřazení pozemku (dokl. 22-007-00097).</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Na základě Smlouvy o úvěru č. 0495465159/LCD uzavřené dne 23.10.2019 s ČS a.s., dodatku č. 1 a dodatku č. 2 městys čerpal prostředky z úvěru ve výši 39.174.060,56 Kč na: Energetické úspory ZŠ Nový Hrozenkov, Sportovní halu, investiční akce realizované v 2020 a 2021. 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. V účetnictví městyse je závazek zachycen SÚ 451 a k 1.1.2022 představuje dluh výše 35.166.060,56 Kč. Městys k 31.12.2022 řádně splatil jistinu úvěru ve výši 4.008.000 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu odpovídá výši splátek jistiny.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8026535, Nový Hrozenkov, p.č. 5226, NNK uzavřená dne 15.8.2022. Obsahem věcného</p>

	<p>břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 12559/101 kat. území Nový Hrozenkov. Věcné břemeno se sjednává za jednorázovou náhradu ve výši 1.000 Kč + DPH. Zastupitelstvo městyse dne 11.4.2021 schválilo smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IP-12-802535 s ČEZ Distribucí a.s. spočívající ve zřízení věcného břemene na pozemku městyse č.p. 12559/101 v kat. území Nový Hrozenkov. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 31.8.2022.</p> <p>Pozemky ve vlastnictví městyse, pro které je v KN zapsáno věcné břemeno, jsou v účetnictví městyse odlišeny analytikou SÚ 031.</p>
Smlouvy zástavní	<p>V účetnictví městyse je odlišeno omezení vlastnictví zástavním právem k budovám v ceně 37.990.920,25 Kč (SÚAÚ 021 0110), k pozemkům v ceně 134.282,33 Kč (SÚAÚ 031 0X10). Hodnota nemovitého majetku, pro který je omezeno vlastnické právo zástavním právem, činí 38.125.202,58 Kč.</p> <p><u>Ověřeno:</u> V KN je v části C zapsáno omezení zástavním právem smluvním: oprávnění pro KB k pozemku p.č. 9151/7, 12490/29; oprávnění pro Direct Credit k pozemku p.č. 5889/76; oprávnění pro HB k pozemku p.č. 12559/62; oprávnění pro ČR k pozemkům p.č. st. 2741, 12490/60, 4560/1 (vše zapsáno na LV 10001). Dále je zapsáno exekutorské právo k části pozemků p.č. 12506/1, 12506/2, 12506/3, 12561/1 (LV 2432, LV 318). Uvedené pozemky jsou v účetnictví obce odlišeny (SÚAÚ 031 0X10).</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Oprava komunikace Babínek v Novém Hrozenkově: Oprava komunikace do části městyse zvaný Babínek asfaltovým betonem, odvodnění. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 4.500.000 Kč (bez DPH). Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Městys obdržel cenové nabídky od všech oslovených firem. Nejnižší cenu 4.606.355 Kč (bez DPH) nabídla firma Vlastimil Stupka s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.5.2022. Dne 27.5.2022 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 30.9.2022 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě. Předmětem dodatku jsou vícepráce a méněpráce. Celková cena 4.920.390,5 Kč (bez DPH). Dodatek byl uveřejněn dne 10.10.2022 na profilu zadavatele. Skutečně uhrazená cena 4.920.390,50 bez DPH (5.953.672,51 s DPH) byla zveřejněna na profilu zadavatele.</p>
Zápis z jednání rady včetně usnesení	<p>Kontrola zápisů ze 48. až 58. zasedání a z 1. až 2. zasedání Rady městyse Nový Hrozenkov, které se konaly ve dnech 12.1.2022, 2.2.2022, 23.2.2022, 23.3.2022, 31.3.2022, 4.5.2022, 23.5.2022, 22.6.2022, 18.7.2022, 24.8.2022, 26.9.2022, 4.11.2022, 7.12.2022.</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Kontrola zápisů z 20. až 23. zasedání a z 1. a 2. zasedání (nově zvoleného) zastupitelstva městyse, které se konaly ve dnech 9.3.2022, 4.5.2022, 6.6.2022, 5.9.2022, 24.10.2022, 12.12.2022.</p> <p>Městys zřizuje pro zaměstnance úřadu a uvolněné členy zastupitelstva sociální fond. Účel, tvorbu a použití sociálního fondu /SF/ upravuje Statut sociálního fondu Městyse Nový Hrozenkov /včetně Dodatku č. 1, 2, 3/ a vnitřní směrnice SF městyse Nový Hrozenkov. S prostředky fondu hospodaří městys na ZBÚ. SF je tvořen přidělem ve výši 80.000 Kč z rozpočtu městyse běžného roku. Fond je účtován rozvahově. Účetnictví zachycuje k 31.12.2022 počáteční stav ve výši 57.326,50 Kč (SÚAÚ 419 0100), tvorbu 80.000 Kč (SÚAÚ 419 0108) a použití 58.874 Kč (SÚAÚ 419 0110). SF představuje k 31.12.2022 (SÚ 419) prostředky na ZBÚ ve výši 78.452,50 Kč.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 43.441.986,65 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 31.158.060,56 Kč (SÚ 451).</p>
Účetní závěrka	<p>Zastupitelstvo městyse dne 6.6.2022 schválilo účetní závěrku městyse Nový Hrozenkov za rok 2021.</p>

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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) 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. 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. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

***a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

***b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2022

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2022

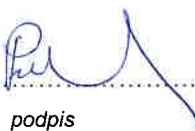
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,11 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nový Hrozenkov dne 18. dubna 2023

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis

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

Ing. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.

Ing. 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 18. dubna 2023

Ing. Stanislava Špruncová
starostka



podpis

1 x obdržel: Městys Nový Hrozenkov

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

