



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
11. dubna 2017	Ing. Antonín Putala	KUZL 43944/2016	KUSP 43944/2016

Zpráva č. 251/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 28.11. - 30.11.2016, (dílčí přezkoumání)
6. 4., 10. 4. - 11. 4. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 28. 11. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 11. 4. 2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Ing. Milan Slovák

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 30.11.2015 do 16.12.2015. Příjmy v celkové výši 32.559.000 Kč jsou členěny na položky nebo § RS, výdaje v celkové výši 30.963.000 Kč jsou členěny do § RS, financování ve výši minus 1.596.000 Kč. Součástí rozpočtu je rozpočet sociálního fondu pro tvorbu i čerpání ve výši 40.000 Kč.
Rozpočtová opatření	1. RO schváleno ZM dne 30.3.2016 - příjmy navýšeny o 840.000 Kč, výdaje navýšeny o 1.185.000 Kč – nákup služeb, nákup pozemků, platy zaměstnanců, financování 345.000 Kč. 2. RO schváleno ZM dne 29.6.2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 15.054.000 Kč – dotace, silnice. 3. RO schváleno ZM dne 26.9.2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 1.565.000 Kč – daň z příjmů ze závislé činnosti a DPPO, komunikace. 4. RO schváleno ZM dne 23.11.2016 - příjmy i výdaje navýšeny o 356.000 Kč. 5. RO schváleno RM dne 31.12.2016 - příjmy navýšeny o 1.601.000 Kč, výdaje poníženy o 2.050.000 Kč, pol. 8124 povýšena o 8.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 3.643.000 Kč. ZM dne 19.12.2016 pověřilo RM ke schválení rozpočt. opatření č. 5 ke dni 31.12.2016. Celkem byly rozpočtovými opatřeními navýšeny příjmy o částku 19.416.000 Kč, výdaje o částku 16.110.000 Kč, financování o částku 3.306.000 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílu.
Rozpočtový výhled	Městys má zpracovaný rozpočtový výhled na roky 2017 – 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2016 schválilo zastupitelstvo městyse na svém 8. zasedání dne 16.12.2015 (usnesení Z/8/4). Oproti návrhu došlo k navýšení rozpočtových příjmů i výdajů o částku 82.000 Kč. U příjmů schválilo ZM nařízený odvod PO z odpisů do rozpočtu obce ve výši 82.000 Kč (§ 3113), u výdajů o stejnou částku navýšilo dotace zájmovým spolkům. Schválené příjmy ve výši 32.641.000 Kč, výdaje ve výši 31.045.000 Kč, financování minus 1.596.000 Kč. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov střed, PO MŠ Vranča a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2016 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov střed 726.000 Kč, pro MŠ Nový Hrozenkov – Vranča 430.000 Kč, pro ZŠ Nový Hrozenkov 4.423.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisem ze dne 4.1.2016. ZM schválilo dne 26.9.2016 rozpočtové opatření č. 3, kterým došlo ke změně neinv. příspěvku na investiční ve výši 53.000 Kč. Změna příspěvku pro MŠ Vranča byla oznámena dopisem dne 27.9.2016. Městys PO příspěvky poskytl. Na svém 26. zasedání RM dne 23.3.2016 schválila: - účetní závěrku PO MŠ střed, hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 200.014,41 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 60.000 Kč a do fondu rezervního ve výši 140.014,41 Kč, - účetní závěrku PO MŠ Vranča, hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 26.684,44 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 5.000 Kč a 21.684,44 Kč do fondu rezervního, - účetní závěrku ZŠ Nový Hrozenkov, hospodářský výsledek za rok 2015 ve výši 755.329,88 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 140.000 Kč a do fondu rezervního ve výši 615.329,88 Kč.
Závěrečný účet	ZM na svém 12 zasedání dne 29.6.2016 schválilo Závěrečný účet Městyse Nový Hrozenkov za rok 2015 včetně příloh a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad .

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 6.6.2016 do 22.6.2016.

Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2016 dle bankovních účtů:</u> ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800, zůstatek ve výši 4.099.836,63 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 231 0100). ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK, zůstatek ve výši 2.847,60 Kč ověřen na výpis p.č. 38 (AÚ 231 0200). Stav prostředků na bank. účtech v celkové výši 4.102.684,23 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v hlavní knize i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2016 dle úvěrových účtů:</u> ČS a.s., č.ú. 397319449/0800, zůstatek ve výši 962.203,37 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0210). ČS a.s., č.ú.107127159/0800, zůstatek ve výši 427.462,85 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú.107126199/0800, zůstatek ve výši 1.504.429,6 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). Nesplacená jistina úvěrů v celkové výši 2.894.095,82 Kč odpovídá hodnotě SÚ 451 v hlavní knize k témuž datu.
Evidence majetku	Městys eviduje majetek (mimo pozemky) s využitím IS KEO podle míst jeho uložení (v účetní evidenci účtové skupiny 01 a 02 a SÚ 032). Evidence pozemků je vedena v excelu v členění parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměra, cena pozemku. Provedení inventury pozemků je doloženo Výpisy z KN k datu 31.12.2016 pro LV 298, 803, 1000, 1368, 2095, 10001 vše kat. území Nový Hrozenkov a pro LV 799 kat. území Halenkov.
Evidence pohledávek	Městys k 31.12.2016 eviduje pouze krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 16.635.510,10 Kč. V účetnictví: SÚ 311 (odběratelé) částka 220.259 Kč doložena u IS č. 24, vytvořena opravná pol. ve výši 5.028,70 Kč; SÚ 314 (poskytnuté zálohy) částka 571.153,10 Kč, provozní zálohy na el. energii, plyn, vodu, doloženo fakturami u IS č. 25; SÚ 315 (jiné pohledávky z hl. činnosti) částka 129.889 Kč doložena u IS č. 26 výpisy z evidence poplatků (psi, hřbitov, odpad, z místa, ..), vytvořena opravná pol. ve výši 34.062,40 Kč; SÚ 335 (pohledávky za zaměstnanci) částka 1.156 Kč, stravné zaměstnanci 12/2016; SÚ 388 (dohad výnosů) částka 15.713.053 Kč doložena u IS č. 36, dohad k dotacím ve výši 15.286.053 Kč, dohad k přijatým zálohám na energie ve výši 427.000 Kč (SÚ 324).
Evidence závazků	K 31.12.2016 vykazuje městys dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 17.141.989,82 Kč v účetnictví: SÚ 451 (dl. úvěry) částka 2.894.095,82 Kč - viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“; SÚ 472 (dl. přijaté zálohy na transfery) částka 14.247.894 Kč doloženo u IS č. 35. Hodnotu krátkodobých závazků k témuž datu v celkové výši 2.590.376,28 Kč zachycuje účetnictví: SÚ 321 (dodavatelé) částka 401.717,94 Kč, doloženo u IS č. 27 výpisem z KDF; SÚ 324 (přijaté zálohy) částka 427.169,69 Kč doložena u IS č. 28 doloženo přehledy podle plátců (zálohy na vodu, el. energii, plyn); SÚ 331 (zaměstnanci) částka 337.783 Kč, SÚ 336 (sociální zabezp.) částka 129.322 Kč, SÚ 337 (zdr. pojištění) částka 58.067 Kč, SÚ 342 (daň) částka 56.342 Kč doloženo rozúčtováním mezd 12/2016; SÚ 343 (DPH) částka 227.034 Kč, doloženo přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2016; SÚ 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím) částka 6.600 Kč doložena fakturami za projednání přestupků; SÚ 374 (přijaté zálohy na transfery) částka 1.232 Kč - vratka volby u IS č. 35; SÚ 389 (dohad nákladů) částka 945.108,65 Kč doložena u IS č. 36

(k poskytnutým zálohám, k DPPO za městys ve výši 373.000 Kč).

Faktura	Kontrola dokladů 16-001-00201 až 16-001-00480, 16-002-00040 až 16-002-00084, 16-002-00101 až 16-002-00134 (účtování předpisu a plánované úhrady).
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2016. Plán inventur schválila RM na 35. zasedání dne 19.10.2016. ÚIK sestavila dne 31.1.2017 Souhrnnou zprávu o výsledcích inventarizace. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Výsledky inventarizace schválila RM 6.2.2017. Zjištění: Náklad na PHM v nádržích aut není zapotřebí časově odlišovat pomocí SÚ 112.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2016 je evidováno přijetí 517 faktur v číselné řadě 16-001-00001 až 16-001-00517.
Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2016 byly vystaveny faktury v číselné řadě 16-002-00001 až 16-002-00134.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse má 15 členů, rada městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse uvolněni. ZM dne 16.12.2015 schválilo měsíční odměnu za výkon funkce: člen ZO 576 Kč, člen rady 1.578 Kč, předseda výboru 1.386 Kč, člen výboru 1.130 Kč. Při souběhu funkcí se odměny za jednotlivé funkce sčítají. Odměny se poskytnou od 1.1.2016. Dne 19.12.2016 schválilo ZM navýšení odměn neuvolněných zastupitelů s účinností od 1.1.2017.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 16-701-00624 až 16-701-00730, 16-701-00795 až 16-701-00865.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena s využitím IS KEO-W, měsíčně vytištěna a přiložena k účetním dokladům. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou chronologicky číslovány jednou číselnou řadou. Jednotlivé doklady jsou účtovány samostatně, SÚ 261 vyjadřuje příjem, výdej a zůstatek pokladní hotovosti. V období leden až prosinec 2016 byly vystaveny a zaúčtovány doklady č. 16-701-00001 až 16-701-00865. Hodnota zůstatku v pokladní knize k 31.12.2016 činí 0 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolována příloha sestavená k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 8.2.2017).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 8.2.2017). Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 520.611.015,84 Kč, netto 436.357.795,02 Kč, hodnota korekce je 84.253.220,82 Kč a je tvořena opravkami k DM v hodnotě 84.214.129,72 Kč a opravnou položkou k pohledávkám v hodnotě 39.091,10 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 16-802-00001 až 16-802-00028 (bank. výpis ČNB), 16-801-01276 až 16-801-01474 (bank. účet ČS), 16-007-00153 až 16-007-00198 (účetní doklady).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 8.2.2017). Náklady jsou vykázány v celkové hodnotě 32.889.085,58 Kč, výnosy v celkové hodnotě 44.186.648,46 Kč, hodnota výsledku hospodaření je 11.297.562,88 Kč a odpovídá hodnotě pol. C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec nevykazuje hospod. činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2016 (protokol o zpracování ze dne 6.2.2017). Hospodaření (dle tříd RS, po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	27 550 200,00	32 343 200,00	32 348 335,59
Nedaňové příjmy	4 132 000,00	4 370 000,00	4 385 646,35
Kapitálové příjmy		5 000,00	5 020,00
Přijaté transfery	958 800,00	15 338 800,00	15 375 531,88
Příjmy celkem	32 641 000,00	52 057 000,00	52 114 533,82
Běžné výdaje	24 179 000,00	25 581 000,00	25 444 975,01
Kapitálové výdaje	6 866 000,00	21 574 000,00	21 571 685,93
Výdaje celkem	31 045 000,00	47 155 000,00	47 016 660,94
Financování	-1 596 000,00	-4 902 000,00	-5 097 872,88

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce ze dne 28.9.2016 na roznášku a kompletaci 2.200 volebních lístků (odměna 2.200 ks x 4,50 Kč/ks = 9.900 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 6.10.2016 na přípravu volební místnosti (odměna 15 hod x 200 Kč/hod = 3.000 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 6.10.2016 na přípravu volební místnosti (odměna 15 hod x 200 Kč/hod = 3.000 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 6.10.2016 na přípravu volební místnosti (odměna 15 hod x 200 Kč/hod = 3.000 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2016 na úklid volební místnosti (odměna 10 hod x 150 Kč/hod = 1.500 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2016 na úklid 2 volebních místností (odměna 20 hod x 150 Kč/hod = 3.000 Kč).
Dohoda o provedení práce ze dne 7.10.2016 na vybavení tří volebních místností výpočetní technikou a volebním programem (odměna 15 hod x 300 Kč/hod = 4.500 Kč).

Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
úcelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva č. 3/2016 uzavřená v souladu s § 159 a násl. zákona č. 500/2004 Sb. a podle § 10a, odst. 4 zákona 250/2000 Sb. uzavřená dne 6.1.2016 mezi poskytovatelem Městyssem Nový Hrozenkov a příjemcem TJ Sokol Nový Hrozenkov na poskytnutí dotace na základě žádosti ze dne 30.11.2015 ve výši 200.000 Kč. Dotace je poskytnuta na hrazení provozních nákladů, nájem, vybavení a cestovné. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 8. zasedání ZM dne 16.12.2015 (usnesení Z/8/4c). Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 8.2.2016 ve výši 200.000 Kč (doklad 16-801-00158).
Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 uzavřená mezi Městyssem Nový Hrozenkov a Charitou svaté Rodiny, Nový Hrozenkov o poskytnutí příspěvku na činnost pečovatelské služby, asistenční službu, stacionář, odlehčovací službu a na dům pokojného stáří. Smlouva byla uzavřená dne 8.1.2016 ve výši 300.000 Kč na základě žádosti ze dne 20.11.2015. Poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno na 8. zasedání ZM dne 16.12.2015 (usnesení Z/8/4a). Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 18.1.2016 ve výši 300.000 Kč (doklad 16-801-00070). Obojí záloha byla vyúčtována dokl. 16-007-00169 dne 31.12.2016.

Smlouvy a další
materiály k přijatým
úcelovým dotacím

Městys přijal k 31.12.2016 tyto účelově určené finanční prostředky:
Aktivní politika zaměstnanosti:
- ÚZ 13013, pol. 4116 - neinv. dotace v hodnotě 827.205 Kč.
Dotace MV ČR na výdaje JSDH (Sdělení KUZL 73708/2016):
- ÚZ 14004, pol. 4116 v hodnotě 45.724 Kč, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 45.724 Kč.
Dotace MMR ČR na opravu komunikace 158 (Rozhodnutí ident. č.117D916001516):
- ÚZ 17052, pol. 4116 v hodnotě 1.063.894 Kč, výdaje § 2212 pol. 5171 ÚZ ve výši 1.063.894 Kč.
Cezhraničné dopravné propojenie (Rozhodnutí MMR ČR ze dne 7.6.2013):
- ÚZ 17883, pol. 4216 v hodnotě 180.123,87 Kč, výdaje předchozích let.

Dotace MMR ČR - Most ev.č. 09M v údolí Vranečka (Rozhodnutí ident.č. 117D916001515):

- ÚZ 17994, pol. 4216 v hodnotě 2.583.000 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ ve výši 2.583.000 Kč.

Dotace MMR ČR - Most ev.č. 08M v údolí Vranečka (Rozhodnutí ident.č. 117D916001514):

- ÚZ 17994, pol. 4216 v hodnotě 3.159.000 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ ve výši 3.159.000 Kč.

Dotace MMR ČR - Most ev.č. 16M v údolí Babínek (Rozhodnutí ident.č. 117D916001513):

- ÚZ 17994, pol. 4216 v hodnotě 3.439.000 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ ve výši 3.439.000 Kč.

Dotace MZe ČR na hospodaření v lese (Sdělení KUZL 50740/2016, KUZL 14875/2016):

- ÚZ 29015, pol. 4116 v hodnotě 10.512 Kč, výdaje § 1032 ÚZ ve výši 10.512 Kč.

Dotace MZe ČR na lesohospodářský plán (Sdělení KUZL 36020/2016):

- ÚZ 29017, pol. 4116 v hodnotě 22.332 Kč, výdaje § 1032 pol. 5169 ÚZ ve výši 22.332 Kč.

Zkvalitnění služeb knihovny v Novém Hrozenkově (Rozhodnutí MK ČR ze dne 30.3.2016):

- ÚZ 34053, pol. 4116 v hodnotě 62.000 Kč, výdaje § 3314 pol. 5137 ÚZ ve výši 62.000 Kč.

Zateplení DPS Nový Hrozenkov (Žádost obce o platbu):

- ÚZ 90877, pol. 4213 v hodnotě 4.341,79 Kč, výdaje r. 2015;

- ÚZ 15835, pol. 4216 v hodnotě 73.810,59 Kč, výdaje r. 2015.

Dotace na volby do Senátu PČR a zastupitelstev krajů (Sdělení KUZL 65751/2016):

- ÚZ 98193, pol. 4111 v hodnotě 72.000 Kč (SÚ 374), výdaje s ÚZ ve výši 70.768 Kč, vratka 1.232 Kč.

Dotace ZK na hospodaření v lesích (Sdělení KUZL 73424/2016):

- ÚZ 00070, pol. 4122 v hodnotě 14.112 Kč, výdaje § 1032 ÚZ ve výši 14.112 Kč.

Rekonstrukce LC Vranečka:

- výdaje § 1037 pol. 6121 ÚZ ve výši 524.271 Kč;

- výdaje § 1037 pol. 6121 ÚZ ve výši 513.888 Kč.

Kontroly byly podrobeny doklady 16-801-01227 (odměny 26 členů 3 volebních komisí, DPP), 16-801-01123 (úhrada faktury 16-001-00358), 16-701-00640, 16-701-00678, 16-701-00680, 16-701-00695 (občerstvení 26 členů VK), 16-701-00696 prokazující použití dotace s ÚZ 98193 v celkové výši výdajů 70.768 Kč. Nedostatky nebyly zjištěny.

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

Obec jako prodávající:

Kupní smlouva uzavřená dne 13.5.2016. Na základě smlouvy obec prodává pozemek p.č. 10509/15 o výměře 25 m² v kat. území a obci Nový Hrozenkov za cenu 2.500 Kč. Záměr prodeje byl vyvěšen na úřední i elektronické desce v období od 2.2.2016 do 18.2.2016. Prodej pozemku schválilo ZM na zasedání dne 30.3.2016 (usnesení Z/10/7b). Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 16.5.2016. Dne 16.5.2016 bylo dokladem 16-007-00065 účtováno o vyřazení pozemku z evidence v ceně 26 Kč. Úhrada provedena dne 16.5.2016 (dokl. 15-701-00542).

Obec jako kupující:

Kupní smlouva uzavřená dne 21.7.2016. Na základě smlouvy obec kupuje pozemek p.č. 12559/146 o výměře 37 m² v kat. území a obci Nový Hrozenkov za cenu 3.700 Kč. Nákup pozemku schválilo ZM na zasedání dne 28.1.2016. Právní účinky vkladu do KN nastaly k 20.10.2016. Dne 20.10.2016 dokl. 16-007-00130 bylo účtováno o zařazení pozemku do evidence. Úhrada provedena v hotovosti dne 29.7.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě Smlouvy o úvěru č. 107126199 ze dne 15.12.1999 a Dodatku č. 1 ze dne 20.12.2000 čerpal městys v minulých letech u ČS prostředky hypotečního úvěru v hodnotě 5.449.500 Kč. Ke smlouvě o úvěru č. 107126199 byl uzavřen

dne 31.3.2015 Dodatek č. 3. Předmětem dodatku je změna sazby úrokové sazby úvěru a vypouští se zajištění.

Na základě Smlouvy o úvěru č. 107127159 čerpal městys v minulých letech doplňkový úvěr v hodnotě 1.557.000 Kč k financování stavby bytů. Ke smlouvě o úvěru č. 107127159 byl uzavřen dne 31.3.2015 Dodatek č. 2. Předmětem dodatku je změna sazby úrokové sazby úvěru a vypouští se zajištění. Oba úvěry jsou splatné k datu 31.8.2020. Úvěry jsou spláceny anuitními splátkami dle splátkového kalendáře. Výše nesplacené jistiny obou úvěrů představovala k 1.1.2016 závazek městyse (účet 451 0200) v celkové výši 2.431.427,58 Kč. K 31.12.2016 bylo z obou úvěrů splaceno 499.535,13 Kč.

Městys a ČS a.s. uzavřely dne 31.3.2015 Smlouvu o úvěru č. 0397319449. Smlouvou se sjednává úvěrová částka ve výši 9.200.000 Kč k financování projektů "Komunikace od státní hranice SR do centrálního parkoviště ČR", "Sanace sesuvů v městysi Nový Hrozenkov - Babínek II", DPS Nový Hrozenkov". Městys v roce 2015 čerpal prostředky ve výši 9.066.203,37 Kč a v souladu se smlouvou uhradil z jistiny úvěru 7.000.000 Kč. Zbývající část úvěru bude obec hradit pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 92.000 Kč splatnými vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce. První splátka ke dni 20.1.2016, poslední splátka ve výši nesplacené části bude zaplacená dne 20.12.2017. Zajištění úvěru se nesjednává. Výše nesplacené jistiny představovala k 1.1.2016 závazek ve výši 2.066.203,37 Kč (AÚ 451 0210). Městys k 31.12.2016 uhradil z jistiny úvěru 1.104.000 Kč.

Hodnota splátek v celkové výši 1.603.535,13 Kč odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Dne 19.10.2015 uzavřel městys s ČS a.s. Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1765309389/15 k b.ú. s možností čerpání kontokorentního úvěru do 3.000.000 Kč v období do 30.11.2016. Městys uzavřel s ČS a.s. navazující Smlouvu o kontokorentním úvěru č. 1765309389/16 k b.ú. s možností čerpání kontokorentního úvěru do 3.000.000 Kč v období od 1.12.2016 do dne konečné splatnosti.

Smlouvy o ručení AÚ 982 0400 ve výši 3.152.269 Kč byl zachycen v účetnictví městyse ručitelský závazek, který vznikl v souvislosti s potřebou přijetí smlouvy o úvěru mezi DSO Valašsko Horní Vsacko a ČSOB k financování cyklostezky Bečva (Prohlášení ručitele číslo 0468/11/5625 ze dne 28.4.2011). Závazek byl z účetnictví odúčtován dne 1.11.2016 dokl. 16-007-00134 (oprava dokl. 16-007-00090 ze dne 1.7.2016). Podkladem pro účtování bylo "Potvrzení o splacení úvěru a zániku zajištění (ručení)" vystavené pro Sdružení Valašsko-Horní Vsacko dne 29.6.2016.

Smlouvy o věcných břemenech Městys (osoba oprávněná) uzavřel dne 19.8.2016 „Smlouvu o zřízení služebnosti“ s VS DOMY a.s., Vsetín (osoba povinná). Touto smlouvou zřizuje Osoba povinná ve prospěch Osoby oprávněné služebnost stezky ke svým pozemkům nacházejícím se v k.ú. Nový Hrozenkov, obec Nový Hrozenkov:
- k pozemku p.č. 4689/13, ostatní plocha o výměře 97 m²,
- k pozemku p.č. 4732/1, ostatní plocha o výměře 608 m².
Služebnost stezky spočívá k právu chůze a v právu jízdy na jízdních kolech přes pozemky výše uvedené. Náhrada za zřízení služebnosti činí 1.000 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZM dne 29.6.2016 (usnesení Z/12/4d). Úhrada ve výši 1.000 Kč byla zaúčtována dokladem č. 16-801-00950 ze dne 2.9.2016.

Smlouvy zástavní Městys eviduje zástavní právo smluvní ve prospěch MMR k pozemkům parc. č. st. 2741 a 4560/1 a budově č.p.852 (DPS) do doby 10.10.2045. Dále eviduje zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu (Finanční úřad Vsetín) k pozemkům parc.4784/2, parc.č. 4784/3 (z titulu koupě těchto pozemků). Budovy jsou v účetnictví obce ke dni 31.12.2016 vedeny v PC 37.990.920,25 Kč (AÚ 021 0110), pozemky v ceně 123.723,24 Kč (AÚ 031 0X10).

Dokumentace k veřejným Ke kontrole byly vybrány následující veřejné zakázky:
„Obnova obecního majetku poškozeného povodní: Most ev.č. 16M v údolí

zakázkám	Babínek". Jedná se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Předmětem zakázky je oprava stávajícího mostu přes místní potok v údolí Babínek. Předpokládaná hodnota zakázky činila 3.871.216 Kč bez DPH. Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 3.8.2016. Zadavatel oslovil 4 firmy, nabídku předložily 4 firmy. Podle rozhodnutí hodnotící komise o nejvhodnější nabídce ze dne 17.8.2016 byla podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána firma Rebound, s.r.o., Orlová-Poruba s nabídkovou cenou 3.858.404,19 Kč bez DPH. Komise doporučila s firmou uzavřít smlouvu o dílo. Výsledek výběrového řízení byl schválen radou městyse na 33. zasedání dne 17.8.2016 pod č. R/33/3. Rada pověřila starostku podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 19.9.2016 na vysoutěženou částku a zveřejněna na profilu zadavatele 27.9.2016. Cena díla je podložena položkovým rozpočtem prací. Součástí ceny je finanční rezerva ve výši 8 % celkových nákladů (t.j. 285.807,72 Kč). Dne 24.11.2016 byl uzavřen dodatek č. 1. Předmětem dodatku je navýšení ceny o vícepráce v hodnotě 299.038 Kč (návrh na opatření z důvodu nedostatečné únosnosti základového podloží). Vícepráce jsou specifikovány položkovým rozpočtem prací. Hodnota díla po odečtení finanční rezervy a navýšení o vícepráce činí 3.871.634,47 Kč (bez DPH). Dodavatel fakturoval u dokl. 16-001-00363, 16-001-00386, 16-001-00428, 16-001-00490 v celkové výši 3.871.634,47 Kč bez DPH. „Oprava komunikace 158u v městysi Nový Hrozenkov“. Jedná se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Předmětem zakázky je oprava místní komunikace v údolí Malá Vranča. V rámci opravy dojde k výměně povrchu komunikace. Předpokládaná hodnota zakázky činila 1.242.290 Kč bez DPH. Výzva k podání zakázky byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.8.2016. Zadavatel oslovil 4 firmy, nabídku předložily 4 firmy. Podle rozhodnutí hodnotící komise o nejvhodnější nabídce ze dne 17.8.2016 byla podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána firma VAST TERCIA, spol. s r.o., Val. Meziříčí s nabídkovou cenou 1.241.073,68 Kč bez DPH. Komise doporučila s firmou uzavřít smlouvu o dílo. Výsledek výběrového řízení byl schválen radou městyse na 33. zasedání dne 17.8.2016. Rada městyse pověřila starostku podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 19.9.2016 na vysoutěženou částku a zveřejněna na profilu zadavatele 27.9.2016. Dodavatel akci fakturoval u dokl. 16-001-00347, 16-001-00387, 16-001-00420 v celkové výši 1.241.073,68 Kč bez DPH. Zjištění: Městys nezveřejnil na profilu zadavatele dodatek č. 1 uzavřený dne 24.11.2016.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V období leden – prosinec 2016 se uskutečnilo 24 - 39. zasedání Rady městyse Nový Hrozenkov. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovením § 101, odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V období leden – prosinec 2016 se uskutečnilo 9. – 16. zasedání Zastupitelstva městyse Nový Hrozenkov. Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s ustanovením § 95, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Městys zřizuje pro zaměstnance úřadu a uvolněné členy zastupitelstva sociální fond. Účel, tvorbu a použití SF upravuje Statut sociálního fondu Městyse Nový Hrozenkov a vnitřní směrnice SF městyse Nový Hrozenkov. Statut SF upravuje Dodatek č. 2. S prostředky fondu hospodaří městys na ZBÚ. Městys účtuje fond rozvahově. Sociální fond představoval k 1.1.2016 prostředky ve výši 8.857,50 Kč (AÚ 419 0100). K 31.12.2016 byla účtována tvorba SF ve výši 40.000 Kč (AÚ 419 0109) a použití SF ve výši 41.632 Kč (AÚ 419 0110). Fond představuje k 31.12.2016 prostředky na ZBÚ v hodnotě 7.225,50 Kč.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo městyse na svém 12. zasedání dne 29.6.2016 schválilo účetní závěrku obce za rok 2015.

B. Zjištění

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

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

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

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

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

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. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

§ 147a odst. 1,2 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Nebyl zveřejněn dodatek ke smlouvě.

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 2016 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.**

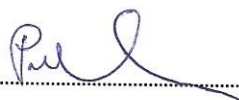
IV. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,63 %

Nový Hrozenkov dne 11. dubna 2017

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ing. Milan Slovák
kontrolor


.....
podpis

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

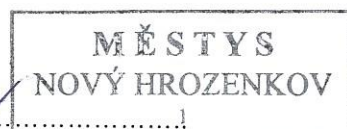
Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, 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 11. dubna 2017

Bc. Stanislava Špruncová
starostka


.....
podpis



1 x obdržel: Městys Nový Hrozenkov

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

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.