

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Městys Nový Hrozenkov
Nový Hrozenkov 454
756 04 Nový Hrozenkov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
11. dubna 2019	Ing. Antonín Putala	KUZL 37890/2018	KUSP 37890/2018 EKO

Zpráva č. 183/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12. 11. 2018 - 14. 11. 2018 (dílčí přezkoumání)
9. 4. 2019 - 11. 4. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 12. 11. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 11. 4. 2019 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 vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

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 od 1.12.2017 do 19.12.2017 pro příjmy 40.806.000 Kč, výdaje 40.286.000 Kč a financování minus 520.000 Kč. Příjmy jsou členěny na položky (třída 1 a 2 RS) a § RS (třída 2 a 3 RS). Výdaje jsou členěny do § RS, položkou RS jsou odlišeny kapitálové výdaje (třída 6 RS). Financování se týká splátky úvěrů. Součástí rozpočtu je sociální fond. Pro čerpání ve výši 40.000 Kč je uvedena tvorba ve výši 40.000 Kč.
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2018 schválilo ZM dne 14.3.2018 (výdaje navýšeny o 10.331.000 Kč, zapojení ZBÚ). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 21.3.2018. RO č. 2/2018 schválilo ZM dne 11.6.2018 (příjmy navýšeny o 918.000 Kč, výdaje navýšeny o 1.263.000 Kč, zapojení ZBÚ 345.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 13.6.2018. RO č. 3/2018 schválilo ZM dne 5.9.2018 (příjmy i výdaje navýšeny o 15.031.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 17.9.2018. RO č. 4/2018 schválilo ZM dne 26.11.2018 (příjmy i výdaje navýšeny o 2.147.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 28.11.2018. RO č. 5/2018 schválilo ZM dne 17.12.2018 (příjmy i výdaje navýšeny o 300.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 19.12.2018. RO č. 6/2018 schválilo RM dne 14.1.2019 (příjmy poníženy o 7.752.000 Kč, výdaje poníženy o 7.755.000 Kč, pol. 8124 minus 3.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 17.1.2019. Rozpočtovými opatřeními byly navýšeny příjmy o 10.644.000 Kč, výdaje o částku 21.317.000 Kč, financování o částku 10.673.000 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílu. ZM dne 17.12.2018 pověřilo RM ke schválení rozpočtového opatření č.6/2018 ke dni 31.12.2018, s tím, že rozpočtové opatření bude předloženo ZM na nejbližším zasedání ZM.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo městyse dne 18.12.2017 schválilo rozpočet pro rok 2018 dle předloženého návrhu s těmito změnami: u příjmu položka 1111 se navyšuje částka o 80.000 Kč, a u § 3314 se výdaje navyšují o 80.000 Kč. Mění se § 3632 z investice na neinvestice. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce (venk. i v elektr. podobě) dne 20.12.2017. Rozpis schváleného rozpočtu odpovídá zobrazení výkazu Fin 2-12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov, PO MŠ Nový Hrozenkov - Vranča a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2018 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov - Vranča 520.000 Kč (č.p. 312), pro MŠ Nový Hrozenkov 818.000 Kč (č.p. 736), pro ZŠ Nový Hrozenkov 4.000.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisem ze dne 3.1.2018. RO č. 1/2018 byl navýšen příspěvek MŠ o 27.000 Kč. Navýšení příspěvku MŠ Nový Hrozenkov - Vranča o 27.000 Kč oznámeno dne 22.3.2018. RO č. 3/2018 byl navýšen příspěvek MŠ o 25.000 Kč. Navýšení příspěvku MŠ Nový Hrozenkov - Vranča o 25.000 Kč oznámeno dne 7.9.2018. Příspěvky byly poskytnuty: MŠ Nový Hrozenkov - Vranča ve výši 545.000 Kč, MŠ Nový Hrozenkov ve výši 845.000 Kč, ZŠ Nový Hrozenkov ve výši 4.000.000 Kč. RM dne 19.3.2018 schválila účetní závěrku ZŠ Nový Hrozenkov sestavenou k 31.12.2017. Dále RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 462.872 Kč takto: do fondu odměn 120.000 Kč, do fondu rezervního 342.872 Kč. RM dne 19.3.2018 schválila účetní závěrku MŠ Nový Hrozenkov - Vranča sestavenou k 31.12.2017.

	Dále RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 3.297,41 Kč do fondu rezervního. RM dne 19.3.2018 schválila účetní závěrku MŠ Nový Hrozenkov sestavenou k 31.12.2017. Dále RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017 ve výši 129.905,08 Kč takto: do fondu odměn 65.000 Kč, do fondu rezervního 64.905,08 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	ZM dne 18.12.2017 schválilo střednědobý výhled rozpočtu (SVR) na rok 2019 – 2021. SVR byl zveřejněn na úřední desce (venkovní i v elektr. podobě) dne 20.12.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 14.5.2018 do 12.6.2018. ZM dne 11.6.2018 schválilo celoroční hospodaření a závěrečný účet městyse Nový Hrozenkov za rok 2017 bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 13.6.2018. Na venkovní desce oznámeno zveřejnění dokumentu.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2018 dle bankovních účtů:</u> ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 8.050.035,93 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 231 0100). ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 501.042,80 Kč ověřen na výpis p.č. 42 (AÚ 231 0200). Zůstatky ve výši 8.551.078,73 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 31.12.2018 dle úvěrových účtů:</u> ČS a.s., č.ú.107127159/0800 - zůstatek ve výši 198.655,21 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). ČS a.s., č.ú.107126199/0800 - zůstatek ve výši 699.046,84 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). Zůstatky ve výši 897.702,05 Kč odpovídají hodnotě SÚ 451 v hlavní knize k témuž datu.
Evidence majetku	Městys eviduje majetek (účetové skupiny 01, 02 a 03, mimo pozemky) s využitím IS KEO podle míst jeho uložení. 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 31.12.2018 pro LV 298, 803, 890, 1000, 1368, 2095, 2432, 10001 vše kat. území Nový Hrozenkov a pro LV 799 kat. území Halenkov.
Evidence pohledávek	<u>K 31.12.2018 pouze krátkodobé pohledávky ve výši 8.091.748,54 Kč v účetnictví:</u> SÚ 311 (odběratelé) - částka 487.144,5 Kč doložena u IS č. 24, vytvořena opravná pol. ve výši 17.410,80 Kč; SÚ 314 (poskytnuté zálohy) - částka 251.389,92 Kč (zálohy na plyn, vodu) doložena u IS č. 25; SÚ 315 (jiné pohledávky z hl. činnosti) - částka 100.040 Kč doložena u IS č. 26 (výpisy z evidence poplatků psi, hřbitov, odpad), vytvořena opravná pol. ve výši 61.516,50 Kč; SÚ 346 (pohledávky za vybr. ústř. vl. inst.) - částka 1.893 Kč (požadavek doplatku volba prezidenta ČR); SÚ 381 (náklady př. období) - částka 30.492 Kč (předplatné CODEXIS k období 1.1.2019 až 28.2.2022); SÚ 388 (dohad výnosů) - částka 7.220.789,12 Kč doložena u IS č. 36 (dohad k zálohám dotace v celkové výši 6.838.789,12 Kč /s ÚZ 14984 a ÚZ 00020 - CAS Scania, na Valašské letokruhy, s ÚZ 91628 - chodník podél silnice II/487, s ÚZ 17053 - oprava opevnění vodoteče Vranečka, s ÚZ 17056 - oprava komunikace Vranečka/, dohad k zálohám na energie ve výši 382.000 Kč).
Evidence závazků	<u>K 31.12.2018 dlouhodobé závazky ve výši 3.236.763,17 Kč v účetnictví:</u> SÚ 451 (dl. úvěry) - částka 897.702,05 Kč viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“;

	SÚ 472 (dl. přijaté zálohy na transfery) - částka 2.339.061,12 Kč (s ÚZ 91628 - chodník podél silnice II/487). <u>K 31.12.2018 krátkodobé závazky ve výši 7.895.603,27 Kč v účetnictví:</u> SÚ 321 (dodavatelé) - částka 1.477.274,54 Kč doložena u IS č. 27 výpisem z KDF; SÚ 324 (přijaté zálohy) - částka 381.088,81 Kč doložena u IS č. 28 (přehledy podle plátců (zálohy na vodu, otop, el. energii); SÚ 331 (zaměstnanci) částka 414.600 Kč, SÚ 336 (sociální zabezp.) částka 149.928 Kč, SÚ 337 (zdr. pojištění) částka 69.998 Kč, SÚ 342 (daň) částka 70.093 Kč doloženo rozúčtováním mezd 12/2018; SÚ 343 (DPH) - částka 129.006 Kč doložena u IS č. 32 přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2018; SÚ 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím) - částka 11.700 Kč (faktura k přestupkům); SÚ 374 (přijaté zálohy na transfery) - částka 4.512.576 Kč (s ÚZ 14984 a ÚZ 00020 - cisterna, s ÚZ 34050 a ÚZ 34073 - knihovna, s ÚZ 17053 - oprava opevnění vodoteče, s ÚZ 17056 - oprava komunikace Vranečka, vratka volby); SÚ 389 (dohad nákladů) - částka 679.338,92 Kč doložena u IS č. 36 (k poskytnutým zálohám na vodu, plyn, k DPPO za městys ve výši 428.000 Kč).
Faktura	Kontrola dokladů 18-001-00301 až 18-001-00513 a 18-001-00598 až 18-001-00620, kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2018. Plán inventarizace schválila RM dne 26.11.2018. ÚIK sestavila dne 31.1.2019 Souhrnnou zprávu o výsledcích inventarizace. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Zjištěné stavy jsou uvedeny v seznamu inventurních soupisů.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2018 je evidováno přijetí 620 faktur v číselné řadě 18-001-00001 až 18-001-00620.
Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena v IS KEO-W. Pro rok 2018 byly vystaveny faktury v číselné řadě 18-002-00001 až 18-002-00174.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse má 15 členů, rada městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse uvolněni. ZM dne 18.12.2017 schválilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva takto: členu ZM ve výši 1.534 Kč, členu rady ve výši 6.136 Kč, předsedům výborů 3.068 Kč, členům výborů 2.557 Kč. V případě souběhu výkonu více funkcí neuvolněných členů ZM se stanovuje odměna jako souhrn odměn za výkon funkcí v této výši: radní a předseda výboru 9.204 Kč, radní a člen výboru 8.693 Kč. Odměny se poskytnou od 1.1.2018. ZM dne 5.11.2018 schválilo funkci starosty a místostarosty jako funkce, pro které bude člen ZO uvolněn. ZM dne 5.11.2018 schválilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva takto: členu ZM ve výši 1.534 Kč, členu rady ve výši 6.136 Kč, předsedům výborů 3.068 Kč, členům výborů 2.557 Kč. Při souběhu výkonu funkcí, se do souhrnu nezapočítává odměna za výkon funkce členu ZO. Odměny se poskytnou ode dne 5.11.2018.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 18-701-00672 až 18-701-00833, 18-701-00920 až 18-701-01082.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena s využitím IS KEO-W, měsíčně vytištěna a přiložena k účetním dokladům. V období leden až září 2018 byly vystaveny a zaúčtovány doklady č. 18-701-00001 až 18-701-01082. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 činí 0 Kč a odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolována příloha sestavená k 31.12.2018 (okamžik sestavení 13.2.2019).

Rozvaha

Rozvaha sestavená k 31.12.2018 (okamžik sestavení 13.2.2019) s hodnotou aktiva brutto 550.628.940,73 Kč, aktiva netto 450.339.733,22 Kč. Korekce ve výši 100.289.207,51 Kč je tvořena oprávkami k DM ve výši 100.210.280,21 Kč a opravnými položkami k pohledávkám ve výši 78.927,30 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.

Účetní doklad

Kontrola dokladů 18-802-00001 až 18-802-00026 (bank. účet ČNB).

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2018 (zpracováno 31.1.2019). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	35 029 200,00	35 880 200,00	39 224 687,21
Nedaňové příjmy	4 595 000,00	4 990 000,00	5 207 316,21
Kapitálové příjmy		233 000,00	233 850,00
Přijaté transfery	1 261 800,00	10 426 800,00	10 427 535,42
Příjmy celkem	40 886 000,00	51 530 000,00	55 093 388,84
Běžné výdaje	28 137 000,00	33 935 000,00	32 694 160,00
Kapitálové výdaje	12 229 000,00	27 748 000,00	24 071 384,83
Výdaje celkem	40 366 000,00	61 683 000,00	56 765 544,83
Financování	-520 000,00	10 153 000,00	1 672 155,99

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2018 (okamžik sestavení 13.2.2019) s náklady 39.536.066,16 Kč, výnosy 53.322.000,33 Kč. Výsledek hospodaření 13.785.934,17 Kč odpovídá hodnotě pol. C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec nevykazuje hospod. činnost evidovanou na oddělených AÚ.

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2018 na kompletaci a roznášku volebních lístků (odměna 2.100 ks x 4,50 Kč/ks = 9.450 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 11.1.2018 na úklid volební místnosti (odměna 20 hod x 100 Kč/hod = 2.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 na úklid 2 volebních okrsků (odměna 40 hod x 100 Kč/hod = 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 12.1.2018 na instalaci programu, převoz a spuštění výp. techniky ve volebních okrscích (rozsah 44 hodin, odměna 6.600 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 21.9.2018 na kompletaci a roznášku volebních lístků (odměna 1.013 ks x 6,54 Kč/ks = 6.626 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 21.9.2018 na kompletaci a roznášku volebních lístků (odměna 1.087 ks x 6,54 Kč/ks = 7.109 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na přípravu volební místnosti (rozsah 20 hod, odměna 4.000 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na úklid volební místnosti (odměna 10 hod x 150 Kč/hod = 1.500 Kč).

Dohoda o provedení práce ze dne 4.10.2018 na úklid 2 volebních okrsků (odměna 20 hod x 150 Kč/hod = 3000 Kč).

Smlouvy a další
materiály
k poskytnutým
účelovým dotacím

ZM dne 18.12.2017 schválilo poskytnutí dotace ve výši 250.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 2/2018 Tělovýchovné jednotě Sokol Nový Hrozenkov na pokrytí nákladů na celoroční provoz sportovních zařízení a jednotlivých klubů TJ, na nutné opravy. Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 byla uzavřena dne 24.1.2018. Dotace ve výši 250.000 Kč je poskytnuta na pokrytí nákladů na celoroční provoz sportovních zařízení a jednotlivých klubů TJ, na nutné opravy. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace. Smlouva byla dne 5.2.2018 zveřejněna v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 24.1.2018 ve výši 250.000 Kč (doklad 18-801-00110). Vyúčtování zpracováno dne 10.12.2018. Záloha vyúčtována dne 31.12.2018 (dokl. 18-007-00207).

ZM dne 18.12.2017 schválilo poskytnutí dotace ve výši 350.000 Kč a Veřejnoprávní smlouvu č. 3/2018 Charitě Svaté rodiny Nový Hrozenkov na pokrytí provozních nákladů organizace. Veřejnoprávní smlouva č. 3/2018 byla uzavřena dne 10.1.2018. Dotace ve výši 350.000 Kč je poskytnuta na pokrytí provozních nákladů organizace. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace. Smlouva byla dne 5.2.2018 zveřejněna v elektr. podobě. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 12.1.2018 ve výši 350.000 Kč (doklad 18-801-00050). Vyúčtování zpracováno dne 11.12.2018. Záloha vyúčtována dne 31.12.2018 (dokl. 18-007-00207).

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Městys přijal k 31.12.2018 tyto účelově určené finanční prostředky:

Aktivní politika zaměstnanosti:

ÚZ 13013 ve výši 856.355, příjem pol. 4116;

ÚZ 13101 ve výši 90.000 Kč, příjem pol. 4116.

Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZZ 82086/2018):

ÚZ 14004 ve výši 40.421 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 40.421 Kč.

Dotace MV ČR na cisternovou automobilovou stříkačku (Rozhodnutí i.č. 014D241008047):

ÚZ 14984 ve výši 2.500.000 Kč, příjem pol. 4216, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 2.500.000 Kč.

Dotace MŽP ČR na předcházení vzniku bioodpadu v Novém Hrozenkově (Rozhodnutí):

ÚZ 15974 ve výši 15.427,50 Kč, příjem pol. 4216, výdaje § 3725 pol. 5169 ÚZ ve výši 15.427,50 Kč.

Dotace MMR ČR na opravu opevnění vodoteče Vranečka po příválových deštích 2016 (Pokyn k platbě):

ÚZ 17053 ve výši 114.130 Kč, příjem pol. 4116, výdaje r. 2017.

Dotace MMR ČR na opravu komunikace Vranečka, poškozené příválovými dešti (Rozhodnutí i.č. 117D918001712):

ÚZ 17056 ve výši 898.163 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 2212 ÚZ ve výši 898.163 Kč.

Dotace MZe ČR na obnovu a výchovu lesních porostů (KUZZ 37800/2018, KUZZ 8899/2018):

ÚZ 29014 ve výši 21.480 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 1032 ÚZ ve výši 21.480 Kč.

Dotace MZe ČR na přibližování dříví koněm (KUZZ 45634/2018, KUZZ 37921/2018, KUZZ 78957/2017, KUZZ 66964/2017):

ÚZ 29015 ve výši 15.161 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 1032 ÚZ ve výši 12.363 Kč, r. 2017 čerpání 2.798 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro ZŠ Nový Hrozenkov (KUZZ 74579/2018):

ÚZ 33063 ve výši 986.970 Kč, příjem pol. 4116, převod § 3113 pol. 5336 ve výši 986.970 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro MŠ Nový Hrozenkov (KUZZ 75588/2018):

ÚZ 33063 ve výši 143.716,80 Kč, příjem pol. 4116, převod § 3111 pol. 5336 ve výši 143.716,80 Kč.

Dotace MK ČR na rozšíření a zkvalitnění služeb knihoven (KUZZL 28439/2018):
ÚZ 34053 ve výši 38.000 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 3314 ÚZ ve výši 38.000 Kč.

Dotace MK ČR na projekt knihovny (KUZZL 30135/2018):

ÚZ 34070 ve výši 10.000 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 3314 ÚZ ve výši 10.000 Kč.

Dotace SFDI ČR na výstavbu a rekonstrukci chodníku na silnici II/487 v městysu Nový Hrozenkov (Smlouva č. 112/01/2018):

ÚZ 91628 ve výši 2.339.061,12 Kč, příjem pol. 4213, výdaje § 2219 ÚZ ve výši 2.339.061,12 Kč.

Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR (KUZZL 1050/2018):

ÚZ 98008 v hodnotě 78.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6118 ÚZ ve výši 79.893 Kč, nárok 1.893 Kč.

Dotace na výdaje spojené s volbou do Senátu PČR a zastupitelstev obcí (KUZZL 66752/2018):

ÚZ 98187 v hodnotě 135.000 Kč, příjem pol. 4111, výdaje § 6115 ÚZ ve výši 102.952 Kč, k vypořádání 32.048 Kč.

Dotace ZK na hubení a monitoring lýkožrouta (KUZZL 78273/2018):

ÚZ 00070 ve výši 12.850 Kč, příjem pol. 4122, výdaje § 1032 ÚZ ve výši 12.850 Kč.

Dotace ZK na pořízení nové požární techniky (KUZZL 87671/2018):

ÚZ 00020 ve výši 500.000 Kč, příjem pol. 4222, výdaje § 5512 ÚZ ve výši 500.000 Kč.

Kontrolou výdajů s ÚZ 98008 (v souvislosti s volbou prezidenta ČR) ve výši 79.893 Kč u dokl. 18-801-00107 (18-001-00026), 18-701-00018, 18-701-00023, 18-701-00055, 18-701-00048, 18-701-00092, 18-701-00094, 18-701-00095, 18-801-00192 (odměny 20 členů 3 VK, DPP) nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolou výdajů s ÚZ 98187 (v souvislosti s volbou do Senátu PČR a zastupitelstev obcí) ve výši 102.952 Kč u dokl. 18-701-00846, 18-701-00847, 18-701-00852, 18-701-00859, 18-701-00913, 18-701-00929, 18-801-01181 (18-001-00445), 18-801-01293 (18-001-00464) a mzdových nákladů 26 členů 3 VK, z DPP (dokl. 18-801-01185, 18-801-01353), nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kupní smlouva ze dne 2.8.2018. Předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 12705/2 ost. plocha o výměře 77 m² v k.ú. Nový Hrozenkov z vlastnictví obce za cenu 3.850 Kč. Prodej pozemku schválilo ZM dne 11.6.2018. Záměr prodej byl zveřejněn na úřední desce v období od 21.3. do 6.4.2018 (ověřeno na el. podobu dne 14.11.2018). Úhrada provedena dne 3.8.2018 (dokl. 18-701-00673). O vyřazení pozemku účtováno dne 7.8.2018 (dokl. 18-007-00106). Právní účinky vkladu do KN dne 7.8.2018.

Kupní smlouva ze dne 6.8.2018. Předmětem smlouvy je koupě pozemku p.č. 12559/38 ostatní plocha o výměře 27 m² do vlastnictví obce za cenu 2.845 Kč. Úhrada provedena dne 6.8.2018 (dokl. 18-701-00680). O zařazení pozemku účtováno dne 7.8.2018 (dokl. 18-007-00109). Právní účinky vkladu do KN dne 7.8.2018.

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 1.1.2018 závazek městysu (AÚ 451 0200) v celkové výši 1.420.689,50 Kč. K 31.12.2018 bylo z obou úvěrů splaceno 522.987,45 Kč. Hodnota splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

ZM dne 11.6.2018 schválilo nabídku na poskytnutí úvěru 15.000.000 Kč od ČS a.s. na financování akce s názvem "Silnice II/487: Nový Hrozenkov - chodníky" a pověřilo starostku k podpisu úvěrové smlouvy. Smlouva byla uzavřena 20.6.2018. Na základě smlouvy je městys oprávněn čerpat v období do 31.12.2019 prostředky z úvěru na projekt "Silnice II/487: Nový Hrozenkov, chodníky, napojení místních a účelových komunikací, včetně kanalizace pro odvod srážkových vod a přeložek sítí." V roce 2018 nebylo z úvěru čerpáno. Městys obdržel dotaci na chodníky.

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 je na pozemku p.č. st. 2741) do doby 10.10.2045. Na LV 10001 k.ú. Nový Hrozenkov je k 31.12.2018 v části C uvedeno dále omezení zástavním právem vlastnictví pozemku p.č. 12559/117, 12559/116, 4784/2, 4784/3, 5889/76, 12559/143, 12559/62. Na LV 2432 k.ú. Nový Hrozenkov je k 31.12.2018 v části C uvedeno omezení zástavním právem k vlastnictví 1/8 pozemků p.č. 12506/1, 12506/2, 12506/3 (nabyto v dražbě). V účetnictví obce je odlišeno omezení vlastnictví zástavním právem k budovám v ceně 37.990.920,25 Kč (AÚ 021 0110), k pozemkům v ceně 127.955,7 Kč (AÚ 031 0X10). <u>Upozornění:</u> K vlastnictví pozemků nabytých koupi, případně v dražbě by neměl být důvod pro omezení vlastnictví zástavním právem.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Silnice II/487: Nový Hrozenkov, SO 102 - chodníky, SO 103 - napojení místních komunikací, účelových komunikací včetně SO 03 Kanalizace pro odvod srážkových vod: Zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce o předpokládané hodnotě zakázky 19.900.000 Kč (bez DPH). Zadavatel bude ekonomickou výhodnost hodnotit podle nejnížší nabídkové ceny. Výzva k zpracování cenové nabídky byla dne 30.5.2018 zveřejněna na profilu zadavatele a dne 31.5.2018 zaslána pěti firmám. Cenovou nabídku zpracovaly čtyři firmy. Nejnížší cenu 18.994.884 Kč nabídla firma COLAS CZ a.s. Zadavatel dne 18.6.2018 rozhodl o výběru firmy. Rozhodnutí bylo dne 18.6.2018 zveřejněno na profilu zadavatele. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 4.7.2018. Dne 9.7.2018 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 27.3.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna uhrazena cena včetně DPH ve výši 9.818.544,59 Kč za plnění za rok 2018.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontrola zápisů z 55. až 67. zasedání Rady městyse Nový Hrozenkov, která se konala ve dnech 9.1.2018, 5.2.2018, 19.3.2018, 25.4.2018, 23.5.2018, 11.6.2018, 18.6.2018, 16.7.2018, 23.7.2018, 6.8.2018, 12.9.2018, 3.10.2018, 31.10.2018, dále z 1. až 2. zasedání, která se konala ve dnech 26.11.2018, 28.12.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrola zápisů z 22. až 24. zasedání ZM, která se konala ve dnech 14.3.2018, 11.6.2018, 5.9.2018, dále z 1. (ustavujícího) až 3. zasedání ZM, která se konala ve dnech 5.11.2018, 26.11.2018, 17.12.2018.
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. O fondu městys účtuje rozvahově. Sociální fond představoval k 1.1.2018 prostředky ve výši 10.359,50 Kč (AÚ 419 0100). K 31.12.2018 byla účtována tvorba SF ve výši 40.000 Kč (AÚ 419 0109) a použití SF ve výši 42.655 Kč (AÚ 419 0110). SF představuje k 31.12.2018 (SÚ 419) prostředky na ZBÚ ve výši 7.704,50 Kč.

Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % průměru příjmů (po konsolidaci) za roky 2015 až 2018 v případě městyse Nový Hrozenkov činí 32.862.866,58 Kč. Výše dluhu obce (ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 zákona 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti) ke dni 31.12.2018 činí 897.702,05 Kč a je tvořena hodnotou nesplacené jistiny úvěrů.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo městyse dne 11.6.2018 schválilo účetní závěrku městyse Nový Hrozenkov za rok 2017.

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 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 dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. **Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**

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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

III. **Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

IV. **Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2018**

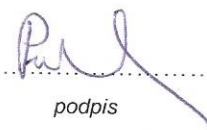
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,14 %

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

Nový Hrozenkov dne 11. dubna 2019

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


podpis

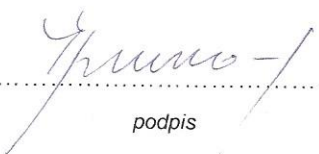
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2019

Bc. Stanislava Špruncová
starostka


podpis

1 x obdržel: Městys Nový Hrozenkov

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