



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
8. dubna 2016	Ing. Antonín Putala	KUZL 41036/2015	KUSP 41036/2015/IAK

Zpráva č. 288/2015/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 10. 2015 - 23. 10. 2015 (dílčí přezkoumání)
6. 4. 2016 - 8. 4. 2016 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

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 1.12.2014 do 17.12.2014. Příjmy v celkové výši 54.391.000 Kč jsou členěny na položky nebo § RS, výdaje v celkové výši 47.499.000 Kč jsou členěny do § RS, financování ve výši minus 6.892.000 Kč. Součástí rozpočtu je rozpočet sociálního fondu pro tvorbu i čerpání ve výši 40.000 Kč.
Rozpočtová opatření	1. RO schváleno ZM dne 30.3.2015, usnesení č. 4 - příjmy navýšeny o 426.000 Kč, výdaje navýšeny o 2.382.000 Kč, pol. 8124 ve výši 370.000 Kč a pol. 8905 ve výši 1.586.000 Kč (snížení splátek, úvěr a kontokorent). 2. RO schváleno ZM dne 1.6.2015, usnesení č. 5 - příjmy navýšeny o 41.000 Kč, výdaje navýšeny o 744.000 Kč, pol. 8115 ve výši 703.000 Kč. 3. RO schváleno ZM dne 27.7.2015, usnesení č.6 - příjmy navýšeny o 13.377.000 Kč, výdaje navýšeny o 15.508.000 Kč, pol. 8115 ve výši 717.000 Kč, pol. 8905 ve výši 1.414.000 Kč (snížení splátek kontokorent). 4. RO schváleno ZM dne 23.9.2015, usnesení č.7 - příjmy i výdaje navýšeny o 506.000 Kč, pol. 8123 plus 6.866.000 Kč a pol. 8124 ve výši minus 6.866.000 Kč. 5. RO schváleno ZM dne 16.12.2015, usnesení č.8 - příjmy poníženy o 1.949.000 Kč, výdaje poníženy o 2.461.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 512.000 Kč. 6. RO schváleno RM dne 31.12.2015 - příjmy poníženy o 1.422.000 Kč, výdaje poníženy o 1.755.000 Kč, pol. 8115 ve výši minus 93.000 Kč, pol. 8124 ve výši minus 240.000 Kč. ZM dne 16.12.2015 pověřilo RM ke schválení rozpočt. opatření č. 6 ke dni 31.12.2015. Celkové navýšení na straně příjmů o 10.979.000 Kč, na straně výdajů o 14.924.000 Kč. Změna financování v celkové výši 3.945.000 Kč představuje pol. 8115 ve výši 815.000 Kč, pol. 8905 ve výši 3.000.000 Kč, pol. 8123 ve výši 6.866.000 Kč, pol. 8124 ve výši minus 6.736.000 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2015 bez rozdílu.
Rozpočtový výhled	Městys má zpracovaný rozpočtový výhled na roky 2015 – 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 schválilo zastupitelstvo městyse na svém 3. zasedání dne 17.12.2014 (usnesení Z/3/3). Oproti návrhu došlo k navýšení rozpočtových příjmů i výdajů o částku 50.000 Kč. U příjmů došlo k navýšení daně z DPH, u výdajů ke zvýšení příspěvku PO. Schválené příjmy ve výši 54.441.000 Kč, výdaje ve výši 47.549.000 Kč, financování minus 6.892.000 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, PO MŠ Vranča a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2015 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov 850.000 Kč, pro MŠ Nový Hrozenkov – Vranča 355.000 Kč, pro ZŠ Nový Hrozenkov 3.551.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše oznámeno dopisem ze dne 9.1.2015. Příspěvek byl navýšen dne 16.12.2015 ZŠ Nový Hrozenkov o 94.760,16 Kč (odpisy). Oznámeno dopisem ze dne 31.12.2015. Příspěvek byl MŠ Nový Hrozenkov navýšen o 200.000 Kč na opravu výtahu. Oznámeno dopisem ze dne 18.11.2015 Na svém 7. zasedání RM dne 25.2.2015 schválila: - účetní závěrku PO MŠ střed, hospodářský výsledek ve výši 163.154,38 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 65.000 Kč a do fondu rezervního ve výši 98.154,38 Kč, - účetní závěrku PO MŠ Vranča, hospodářský výsledek ztráta ve výši 11.590,72 Kč. Na 8. zasedání RM dne 11.3.2015 schválila:

- rozdělení hospodářského výsledku ZŠ Nový Hrozenkov ve výši 639.619,94 Kč a jeho rozdělení do fondu odměn ve výši 90.000 Kč a do fondu rezervního ve výši 549.619,94 Kč.

Závěrečný účet	ZM na svém 5 zasedání dne 1.6.2015 schválilo Závěrečný účet Městysu Nový Hrozenkov za rok 2014 včetně příloh a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad . Návrh závěrečného by zveřejněn v období od 12.5.2015 do 28.5.2015.
Bankovní výpis	Finanční prostředky ZBÚ městysu Nový Hrozenkov jsou spravovány prostřednictvím těchto bankovních účtů: ČS a.s., č.ú. 1765309389/0800, bank. výpis č. 012, zůstatek k 31.12.2015 ve výši 368.039,64 Kč; ČNB, č.ú. 94-5414851/0710 CZK, bank. výpis č. 49, zůstatek k 31.12.2015 ve výši 52.873,52 Kč. Celkový zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2015 v hodnotě 420.913,16 Kč souhlasí se stavem SÚ 231 v rozvaze a hodnotou ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Stav nesplacené jistiny úvěrového účtu k 31.12.2015 na bankovním účtu: ČS a.s., č.ú. 397319449/0800, zůstatek ve výši 2.066.203,37 Kč byl ověřen na výpis č.v. 010 (AÚ 451 0210). ČS a.s., č.ú. 107127159/0800, zůstatek ve výši 537.981,64 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200), ČS a.s., č.ú. 107126199/0800, zůstatek ve výši 1.893.445,94 Kč byl ověřen na výpis č.v. 012 (AÚ 451 0200). Nesplacené jistiny v celkové výši 4.497.630,95 Kč odpovídají stavu SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.
Evidence majetku	Městys eviduje majetek s využitím IS KEO. Výpisy z této evidence jsou podkladem pro provedení fyzické inventury DM podle míst jeho uložení, v účetní evidenci účtové skupiny 01 a 02 a SÚ 032 (inv. soupisy č. 1 – 15, 17). Inventura pozemků, v účetní evidenci SÚ 031, je doložena Výpisem z KN k datu 31.12.2015.
Evidence pohledávek	Městys eviduje pohledávky v KVF, v evidenci poplatků a v rámci inventarizace. K datu 31.12.2015 nevykazuje městys dlouhodobé pohledávky. Krátkodobé pohledávky vykazují k témuž datu hodnotu 23.299.454,46 Kč, z toho: SÚ 311 odběratelé – částka 187.084 Kč, IS č. 24. SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 414.558,76 Kč, provozní zálohy na el. energii, plyn, vodu, doloženo fakturami u inv. soupisu č. 25; SÚ 315 jiné pohledávky z hl. činnosti – částka 61.270 Kč - pohledávky z poplatků, doloženo výpisy z evidence poplatků u inv. soupisu č. 26; SÚ 335 pohledávky za zaměstnanci – částka 1.926 Kč, stravné za zaměstnance za 12/2015; SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vlád. institucemi – částka 2.000 Kč, podíl obce na pokutě udělené Správou CHKO Beskydy třetí osobě – IS č. 34; SÚ 348 pohledávky za místními vlád. institucemi – částka 81.736,16 Kč – předpis příspěvku na odpisy ZŠ – IS č. 34; SÚ 381 náklady příštích období - částka 10.164 Kč, předplatné právních služeb CODEXIS ONLINE, IS č. 33; SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 22.317.527,54 Kč, v tom dohadná položka k dotacím a dohadná položka k výnosům z přijatých záloh na energie, IS č. 36; SÚ 377 ostatní krátkodobé pohledávky – částka 223.188 Kč, IS č. 33 – mylná platba, přeúčtování neuhrazeného DPH.
Evidence závazků	Městys eviduje závazky v KDF a v rámci inventarizace. K datu 31.12.2015 vykazuje dlouhodobé závazky v hodnotě celkem 12.922.677,45 Kč (SÚ 451 dlouhodobé úvěry 4.497.630,95 Kč - viz písemnost

„Smlouvy o přijetí úvěru“, SÚ 472 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery částka 8.425.046,50 Kč), IS č. 35;
 Hodnota krátkodobých závazků k témuž datu je 14.667.118,68 Kč, z toho:
 SÚ 321 dodavatelé – částka 305.426,19 Kč, závazky z dodávek v r. 2015 splatné v r. 2016, doloženo u inv. soupisu č. 27 výpisem z KDF;
 SÚ 324 přijaté zálohy – částka 448.643,75 Kč, přijaté zálohy na energie, plyn a služby, u inv. soupisu č. 28 doloženo přehledy podle plátců;
 SÚ 331, 336, 337 a 342 – v celkové hodnotě 539.631 Kč, závazky ze mzdových a souvisejících nákladů za 12/2015;
 SÚ 343 DPH – částka 111.177 Kč, DPH za 4. čtvrtletí 2015;
 SÚ 349 závazky k vybraným místním vládním institucím – částka 5.707 Kč, za projednávání přestupků za IV. čtvrtletí 2015 – IS č. 33;
 SÚ 374 přijaté zálohy na transfery – částka 12.282.168,44 Kč, IS č. 35;
 SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 974.365,30 Kč, v tom 275.706,82 Kč dohadná položka k nákladům na energie, 139.658,48 Kč dohadná položka vodné - stočné a 559.000 Kč dohadná položka k DPPO za městys za r. 2015, IS č. 36.

Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a přípravy platby přijatých faktur č. 15-001-00243 až 15-001-00300, 15-001-00411 až 15-001-00519. Likvidační lístek vystavený k fakturám je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. Kontrola předpisu a přípravy přijaté platby u vydaných faktur 15-002-00069 až 15-002-00147.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2015. Provedení inventarizace se řídilo plánem inventur, který schválila RM na 20. zasedání dne 21.10.2015. Plánem jsou stanoveny termíny provádění inv. činností a jmenovány 3 DIK a ÚIK. Proškolení členů IK je doloženo podpisy na prezenční listině. Fyzická inventura DM a zásob byla provedena v termínu 6.12. – 31.12.2015, inventury ostatního majetku a závazků do 31.1.2016. ÚIK sestavila dne 31.1.2016 Souhrnnou zprávu o výsledcích inventarizace. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Výsledky inventarizace schválila RM 24.2.2016.
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena v IS KEO-W. Došlé faktury k datu 31.12.2015 jsou evidovány chronologicky v číselné řadě 15-001-00001 až 15-001-00519.
Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena v IS KEO-W. Vydané faktury k datu 31.12.2015 jsou evidovány chronologicky v číselné řadě 15-002-00001 až 15-002-00147.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse tvoří 15 členů, radu městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé uvolnění. ZM dne 26.11.2014 schválilo výši odměn neuvolněným členům ZM za výkon funkce: člen ZO 540 Kč, člen rady 1.480 Kč, předseda výboru 1.300 Kč, člen výboru 1.060 Kč. Při souběhu funkcí se odměny za jednotlivé funkce sčítají. ZM dne 16.12.2015 schválilo výši odměn neuvolněným členům ZM za výkon funkce: člen ZM 576 Kč, člen rady 1.578 Kč, předseda výboru 1.386 Kč, člen výboru 1.130 Kč s účinností od 1.1.2016. Při souběhu funkcí se odměny za jednotlivé funkce sčítají.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 15-701-00711 až 15-701-00767 (září), 15-701-00891 až 15-001-00948 (prosinec).
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v PC s využitím IS KEO, 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 roce 2015 vystaveny a zaúčtovány doklady č. 15-701-00001 až 15-701-00948. Hodnota pokladní hotovosti k datu 31.12.2015 evidovaná v pokladní knize je 0 Kč a souhlasí se stavem SÚ 261 v rozvaze a hodnotou pol. 5182 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Příloha Kontrolována příloha sestavená k datu 31.12.2015 (protokol o zpracování ze dne 16.2.2016).

Rozvaha Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2015 (protokol o zpracování ze dne 16.2.2016). Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 502.604.240,88 Kč, netto 425.462.793,76 Kč, hodnota korekce je 77.141.447,12 Kč a je tvořena oprávkami k DM v hodnotě 77.141.447,12 Kč a opravnou položkou k pohledávkám v hodnotě 23.974,60 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 9.531.755,58 Kč.

Účetní doklad Kontrola dokladů 15-802-00001 až 15-802-00035, 15-802-00043 až 15-802-00062 (bank. účet ČNB), 15-801-01036 až 15-801-01065, 15-801-01436 až 15-801-01443 (bank. účet ČS).

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestaven k 31.12.2015 (protokol o zpracování ze dne 20.1.2016). Hospodaření (dle tříd RS) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	27 719 200,00	29 888 200,00	29 897 682,92
Nedaňové příjmy	4 209 000,00	4 216 000,00	4 225 265,74
Kapitálové příjmy	2 200 000,00	2 556 000,00	2 555 890,00
Přijaté transfery	20 312 800,00	28 759 800,00	28 760 523,02
Příjmy celkem	54 441 000,00	65 420 000,00	65 439 361,68
Běžné výdaje	26 789 000,00	33 781 000,00	33 729 333,84
Kapitálové výdaje	20 760 000,00	28 692 000,00	28 685 473,15
Výdaje celkem	47 549 000,00	62 473 000,00	62 414 806,99
Financování	-6 892 000,00	-2 947 000,00	-3 024 554,69

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2015 (protokol o zpracování ze dne 16.2.2016). Náklady celkem jsou vykázány v hodnotě 42.537.792,97 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 52.069.548,55 Kč, hodnota výsledku hospodaření je 9.531.755,58 Kč a souhlasí s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. Městys nevykazuje hospod. činnost evidovanou na oddělených AÚ.

Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
účelovým dotacím Smlouva č. 1/2015 o poskytnutí příspěvku na činnost uzavřená dne 15.1.2015 mezi poskytovatelem Městysem Nový Hrozenkov a příjemcem TJ Sokol Nový Hrozenkov. Poskytovatel poskytne příspěvek na činnost TJ ve výši 200.000 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla schválena ZM na 3. zasedání dne 17.12.2014 v rámci rozpočtu na rok 2015 (ve výkazu FIN 2-12 M § 3419, pol. 5222). Městys provedl převod dne 16.1.2015 účet. doklad 15-801-00054. Finanční vyúčtování dotace předloží příjemce nejpozději do 31.12.2015 – bylo splněno.
Smlouva č. 2/2015 uzavřená mezi Městysem Nový Hrozenkov a Charitou svatě Rodiny, Nový Hrozenkov o poskytnutí příspěvku na činnost pečovatelské služby uzavřená dne 15.1.2015 ve výši 300.000 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla schválena ZM na 3. zasedání dne 17.12.2014 v rámci rozpočtu na rok 2015 (ve výkazu FIN 2-12 M § 4345, pol. 5223). Městys provedl převod dne 9.2.2015 účet. doklad 15-801-00134. Finanční vyúčtování dotace předloží příjemce nejpozději do 31.12.2015 – splněno.
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku na „hudbu při příležitosti konání Fouskového plesu“ uzavřená mezi poskytovatelem Městysem Nový Hrozenkov a příjemcem Radkem Zapalačem, Nový Hrozenkov č.p. 143 ze dne 20.6.2015 ve výši 4.000 Kč. Smlouva o poskytnutí příspěvku byla schválena RM na 9. zasedání dne 8.4.2015. Městys provedl převod hotovostně dne 24.6.2015 dokl. č. 15-701-00582. Finanční vyúčtování dotace předloží příjemce nejpozději do 31.12.2015 – bylo splněno.

Smlouvy a další
materiály k přijatým Městys přijal k datu 31.12.2015 tyto účelově určené finanční prostředky:
Aktivní politika zaměstnanosti:

- účelovým dotacím
- ÚZ 13013, pol. 4116 - neinv. dotace v hodnotě 56.000 Kč, čerpání ÚZ ve výši 56.000 Kč,
 - ÚZ 13234, pol. 4116 - neinv. dotace v hodnotě 1.041.534 Kč, čerpání ÚZ ve výši 1.041.534 Kč.
- Investiční dotace na DPS (SÚ 472):
- ÚZ 15835, pol. 4216 - v hodnotě 3.236.087,70 Kč příspěvek FS, čerpání § 3612 pol. 6121 ÚZ ve výši 2.995.341,35 Kč, výdaje 240.746,35 Kč r. 2014,
 - ÚZ 90877, pol. 4213 - v hodnotě 190.358,10 Kč příspěvek SFŽP, čerpání § 3612 pol. 6121 ÚZ ve výši 176.196,55 Kč, výdaje 14.161,55 Kč r. 2014.
- Transfer pro ZŠ z MŠMTV ČR, Sdělení KÚ ZK ze dne 24.8.2015, ze dne 21.10.2015, SÚ 374:
- ÚZ 33058, pol. 4116 - v hodnotě 537.728 Kč, převod PO s ÚZ ve výši 537.728 Kč.
- Rekonstrukce LC, oznámení SZIF o schválení platby ze dne 28.7.2015, ex ante:
- ÚZ 89005, pol. 4113 - v hodnotě 299.598 Kč, příspěvek, výdaje 299.598 Kč předchozí léta,
 - ÚZ 89006, pol. 4113 - v hodnotě 898.794 Kč, příspěvek EÚ, výdaje 898.794 Kč předchozí léta.
- Dotace SZIF na protipovodňová opatření, oznámení SZIF ze dne 24.8.2015, ex ante:
- ÚZ 89007, pol. 4113 - v hodnotě 278.564 Kč příspěvek, čerpání § 1037 pol. 5171 ÚZ ve výši 80.883,80 Kč, výdaje 197.680,2 Kč r. 2014,
 - ÚZ 89008, pol. 4113 - v hodnotě 1.114.252 Kč příspěvek EÚ, čerpání § 1037 pol. 5171 ÚZ ve výši 323.535,20 Kč, výdaje 790.716,8 Kč r. 2014.
- Revitalizace centra městyse Nový Hrozenkov, Avízo o platbě dotace bez povinnosti vypořádání:
- ÚZ 87505, pol. 4223 - v hodnotě 2.777.554,08 Kč, prostředky EU, výdaje 2.777.554,08 Kč r. 2014.
- Investiční dotace na Sanaci sesuvu Babínek (SÚ 472):
- ÚZ 90877, pol. 4213 - v hodnotě 277.700,03 Kč, čerpání § 2333 pol. 6121 ÚZ ve výši 118.254,91 Kč, výdaje 159.445,12 Kč r. 2014,
 - ÚZ 15827, pol. 4216 - v hodnotě 4.720.900,67 Kč, čerpání § 2333 pol. 6121 ÚZ ve výši 1.917.768,59 Kč, výdaje 2.803.132,08 Kč r. 2014.
- Řešení biologicky rozložitelného odpadu městyse Nový Hrozenkov (SÚ 374):
- ÚZ 15839, pol. 4216 - v hodnotě 1.973.238,45 Kč, příspěvek FS, čerpání § 3725 ÚZ ve výši 1.940.985,2 Kč, bez ÚZ ve výši 32.253,25 Kč,
 - ÚZ 90877, pol. 4213 - v hodnotě 116.071,99 Kč, dotace SFŽP, čerpání § 3725 pol. 6122 ÚZ ve výši 114.175,60 Kč, bez ÚZ ve výši 1.896,39 Kč.
- Obnova majetku po živelných pohromách (SÚ 374):
- ÚZ 17034, pol. 4116 - v hodnotě 6.189.858 Kč, čerpání ÚZ ve výši 6.189.858 Kč.
- Dotace MZe ČR na hospodaření v lesích:
- ÚZ 29015, pol. 4116 - v hodnotě 3.484 Kč, čerpání § 1032 pol. 5169 ÚZ ve výši 3.484 Kč.
- Dotace SF DI na chodník Čubov (SÚ 374):
- ÚZ 91628, pol. 4213 - v hodnotě 4.003.000 Kč, čerpání § 2219 pol. 6121 ÚZ ve výši 4.003.000 Kč.
- Dotace ZK na výdaje s činností JSDH:
- ÚZ 14004 pol. 4122 - v hodnotě 13.000 Kč, čerpání § 5512 ÚZ ve výši 13.000 Kč.
- Dotace ZK na nákup zásahového auta JSDH:
- ÚZ 00020 pol. 4222 - v hodnotě 300.000 Kč, čerpání § 5512 pol. 6123 ÚZ ve výši 300.000 Kč.
- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu ZK ze dne 19.3.2015 na nákup zásahového auta ve výši 300.000 Kč.
- Rozhodnutí o přidělení příspěvku z rozpočtu SF DI za dne 24.4.2015 na chodník, opěrnou zídku a autobusovou zastávku Nový Hrozenkov - Čubov v maximální výši 4.091.000 Kč.

Smlouvy o převodu Kupní smlouva uzavřená dne 19.8.2015. Na základě smlouvy obec prodává

majetku (koupě,
prodej, směna,
převod)

pozemek p.č. 12693/1 o výměře 147 m² v kat. území a obci Nový Hrozenkov za cenu 14.700 Kč. Prodej pozemku schválilo ZO na zasedání dne 27.7.2015. Návrh na vklad do KN podán dne 20.8.2015. Dne 20.8.2015 dokl. 15-007-00104 bylo účtováno o vyřazení pozemku z evidence. Úhrada provedena dne 19.8.2015 (dokl. 15-701-00674).

Kupní smlouva uzavřená dne 27.5.2015. Geometrickým plánem č.1952-85/2014 byly z pozemku parcela č. 4775/1 odděleny díl "x" o výměře 96 m² a díl "b1" o výměře 28m². Díl "x" se stává součástí parcely č. 4775/2 a díl "b1" byl včleněn do nově vzniklé parcely č. 4775/9. Na základě smlouvy obec kupuje oba díly pozemku za cenu 24.800 Kč. Dne 19.8.2015 byl podán návrh na vklad do KN. Dne 19.8.2015 dokl.15-007-00103 bylo účtováno o zařazení pozemku do evidence. Dne 14.9.2015 KÚ sdělil, že podaný návrh nelze povolit.

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. Uzavření dodatku schválilo ZO na zasedání dne 30.3.2015.

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. Uzavření dodatku schválilo ZO na zasedání dne 30.3.2015.

Oba úvěry jsou splatné k datu 31.8.2020. Úvěry jsou spláceny anuitními splátkami dle splátkového kalendáře. Výše nesplacené jistiny obou úvěrů představovala k 1.1.2015 závazek městyse (účet 451 0200) v celkové výši 2.911.249,07 Kč. K 31.12.2015 bylo z obou úvěrů splaceno 479.821,49 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 byl oprávněn čerpat úvěr v období do 30.9.2015. Městys se zavazuje k úhradě části úvěru ve výši 7.000.000 Kč nepravidelnými splátkami a to nejpozději dne 31.12.2015. Zbývající část úvěru uhradit 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. ZO dne 30.3.2015 schválilo úvěrovou smlouvu č. 03973194449 s ČS a.s. na poskytnutí investičního úvěru ve výši 9.200.000 Kč, na předfinancování projektů.

Městys k 31.12.2015 čerpal prostředky ve výši 9.066.203,37 Kč a uhradil z jistiny úvěru 7.000.000 Kč (AÚ 451 0210).

Splácení jistin úvěrů v celkové výši 7.479.821,49 Kč odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M. Čerpání úvěru ve výši 9.066.203,37 Kč odpovídá hodnotě pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M.

Dne 19.10.2015 byla uzavřena s ČS a.s. navazující Smlouva 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. Úvěrové prostředky jsou určeny k překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2015 a 2016. K 31.12.2015 nebylo použito.

Smlouvy o půjčce

Na základě smlouvy o poskytnutí podpory ze SFŽP uzavřené dne 14.10.2010 přijal městys Nový Hrozenkov k financování akce Prodloužení vodovodního a kanalizačního řádu městyse Nový Hrozenkov i úročenou půjčku ve výši 1.242.544,25 Kč. Půjčka je úročena 1 %. Zajištění pohledávky SFŽP je sjednáno zástavní smlouvou k nemovitosti městyse. Městys se zavázal splácet půjčené prostředky ve čtvrtletních splátkách po 62.127 Kč do zaplacení, počínaje splátkou

ke dni 31.3.2011. Závazek je v účetnictví zachycen na AÚ 452 0140 a ke dni 1.1.2015 představoval dluh ve výši 248.512,29 Kč. V roce 2015 bylo řádně splaceno 248.512,29 Kč, což odpovídá podmínkám Smlouvy. Hodnota splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M.

Městys uzavřel dne 3.10.2014 Smlouvu o půjčce č. 1/2014 k profinancování akce "Protipovodňová opatření v obci Nový Hrozenkov". Firma REBOUND, s. r.o. zapůjčila městysi 1.400.000 Kč. V účetnictví je závazek zachycen AÚ 289 0120 k 1.1.2015 ve výši 1.400.000 Kč. Do data 30.9.2015 byl závazek uhrazen. Městys uzavřel dne 3.10.2014 Smlouvu o půjčce č. 2/2014 k profinancování akce "Revitalizace centra městyse Nový Hrozenkov". Firma TM Stav, spol. s r.o. zapůjčila městysi 3.700.000 Kč. V účetnictví je závazek zachycen AÚ 289 0110 k 1.1.2015 ve výši 3.700.000 Kč. Do data 30.9.2015 byl závazek uhrazen. Hodnota splátek obou půjček ve výši 5.000.000 Kč odpovídá hodnotě pol. 8114 výkazu Fin 2-12 M.

Smlouvy o ručení Na účtu 982 0400 ve výši 3.152.269 Kč je evidován 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.

Smlouvy o věcných břemenech Městys (strana povinná) uzavřel dne 17.6.2015 „Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-8008674“ s ČEZ Distribuce a.s. (strana oprávněná), zastoupené na základě plné moci společností ARPEX MORAVA s.r.o. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno k pozemku parc. č. 4777 v k.ú. Nový Hrozenkov, spočívající v právu zřízovat a provozovat distribuční soustavu. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč včetně DPH. Právní účinky vkladu vznikly ke dni 1.7.2015, vklad práva zapsán 24.7.2015, zaúčtováno účetním dokladem č. 15-007-0092 dne 1.7.2015 (změna na pozemek s věcným břemenem). Zřízení věcného břemene bylo schváleno ZM dne 1.6.2015 (usnesení č. 5, bod Z/5/8). Úhrada ve výši 1.000 Kč byla zaúčtována dokladem č. 15-801-01060 na základě vystavené faktury č. 15-002-00081 ze dne 9.9.2015.

Smlouvy zástavní Městys eviduje zástavní právo smluvní ve prospěch MMR k pozemkům parc. č. st. 2741 a 4560/1 a budově č.p.852 (právní účinky vkladu ke dni 20.5.2002). Zástavní právo smluvní ze dne 15.12.1999 ve prospěch ČS a.s. k pozemkům parc.4560/1, st. 2741 a budově č.p.852 (právní účinky vkladu ke dni 15.12.1999). Zástavní právo smluvní ze dne 9.2.1996 ve prospěch SFŽP k pozemkům parc.č.10756 a parc.č.1840 (právní účinky vkladu ke dni 21.2.1996). Zástavní právo smluvní ve prospěch SFŽP k pozemku parc.č.9038/1 (právní účinky vkladu ke dni 20.10.2010). Zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu (Finanční úřad Vsetín) k pozemku parc.4784/2 - nabývací titul: kupní smlouva ze dne 29.5.2013, právní účinky vkladu ke dni 6.6.2013. Zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu (Finanční úřad Vsetín) k pozemku parc.4784/3 - nabývací titul: kupní smlouva ze dne 24.3.2014, právní účinky vkladu ke dni 15.10.2014. Budovy jsou v účetnictví obce vedeny v PC 37.990.920,25 Kč (AÚ 021 0110), pozemky v ceně 2.697.744,69 Kč (AÚ 031 0X10).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána následující veřejná zakázka: Bezbariérový chodník, opěrná zídka a autobusová zastávka v městysi Nový Hrozenkov – Čubov. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce. Předmětem výběrového řízení je výstavba bezpečné bezbariérové komunikace pro pěší podél silnice 2. třídy. Stavba je členěna na stavební objekty: Chodník – úsek 01, opěrná zídka, autobusová zastávka, osvětlení přechodu pro chodce. Předpokládaná hodnota zakázky činila 4.824.000 Kč bez DPH. Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 27.5.2015. Zadavatel oslovil 5 firem, nabídku předložily 3 firmy. Podle rozhodnutí hodnotící

komise o nejvhodnější nabídce ze dne 10.6.2015 byla podle kritéria nejnižší nabídkové ceny vybrána firma POZIMOS a.s., Zlín s nabídkovou cenou 4.778.808,91 Kč bez DPH. Výsledek výběrového řízení byl schválen radou městyse na 12. zasedání dne 17.6.2015 pod č. R/12/3. Rada pověřila starostku podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 20.7.2015. Dne 21.7.2015 byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele. Dodavatel prací vystavil faktury č. 2150226, 2150273 a 2150305 (v knize došlých faktur evidováno pod čísly 15-001-00347, 15-001-00384, 15-001-00414) v částce uvedené ve smlouvě o dílo.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V období leden – prosinec 2015 proběhlo 5. - 23. 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 2015 proběhlo 4. – 8. 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 obce (sociální) – 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 1.1.2015 prostředky ve výši 2.612,50 Kč (AÚ 419 0100). K 31.12.2015 byla účtována tvorba SF ve výši 40.000 Kč (AÚ 419 0109) a použití SF ve výši 33.755 Kč (AÚ 419 0110). SF představuje k 31.12.2015 prostředky na ZBÚ ve výši 8.857,50 Kč.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo městyse na svém 5. zasedání dne 1.6.2015 schválilo účetní závěrku městyse Nový Hrozenkov za rok 2014.

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. Městys nepodniká.

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. Městys nesdružuje.

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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Nový Hrozenkov za rok 2015 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 2015

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

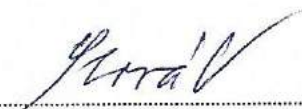
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,50 %

Nový Hrozenkov dne 8. dubna 2016

Ing. Antonín Putala
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání


 podpis

Ing. Milan Slovák
 kontrolor


 podpis

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

Bc. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, 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 (§ 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 8. dubna 2016

Bc. Stanislava Špruncová
starostka


.....
podpis

**MĚSTYS
NOVÝ HROZENKOV**
2

1 x obdrží: Městys Nový Hrozenkov

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