

**Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní**Městys Nový Hrozenkov
Nový Hrozenkov 454
756 04 Nový Hrozenkov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
11. května 2022	Ing. Antonín Putala	KUZL 33526/2022	KUSP 36478/2021 EKO

Zpráva č. 219/2021/EKO**o výsledku přezkoumání hospodaření
městysu Nový Hrozenkov, IČ: 00304131
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12. 11. 2021 - 16. 11. 2021 (dílčí přezkoumání)
9. 5. 2022 - 11. 5. 2022 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 20. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 11. 5. 2022.

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

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Mgr. Jiří Firich (pouze dílčí přezkoumání)

Městys Nový Hrozenkov zastupovaly:

starostka: Ing. Stanislava Špruncová
účetní: Bronislava Kulčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 26.11.2020 pro příjmy 47.348.000Kč, výdaje 75.344.000 Kč a financování 27.996.000 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a dotace (třída 4 RS) jsou členěny na položky. Nedaňové příjmy (třída 2 RS) a výdaje jsou členěny odvětvově (do § RS). Položkou RS jsou odlišeny kapitálové výdaje (třída 6 RS). Financování se týká splátky úvěrů a zapojení nových úvěrů. Součástí rozpočtu výdajů jsou výdaje sociálního fondu. Pro čerpání SF ve výši 80.000 Kč je uvedena tvorba ve výši 80.000 Kč.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2021 schválilo zastupitelstvo městyse /ZM/ dne 15.3.2021 (P + 1.555.092, V + 4.147.092 Kč, F + 2.592.000 Kč). Zveřejněno dne 18.3.2021. RO č. 2/2021 schválilo ZM dne 15.4.2021 (P + 316.000 Kč, V + 4.269.000 Kč, F + 3.953.000 Kč). Zveřejněno dne 19.4.2021. RO č. 3/2021 schválilo ZM dne 14.6.2021 (P + 229.908 Kč, V + 981.908 Kč, F + 752.000 Kč). Zveřejněno dne 14.6.2021. RO č. 4/2021 schválilo ZM dne 13.9.2021 (P + 5.669.000 Kč, V + 7.123.000 Kč, F + 1.454.000 Kč). Zveřejněno dne 14.9.2021. RO č. 5/2021 schválila rada městyse /RM/ dne 6.10.2021 (P i V + 340.578 Kč /dotace/). Zveřejněno dne 11.10.2021. RO č. 6/2021 schválila RM dne 25.11.2021 (P i V + 482.899,97 Kč /dotace/). Zveřejněno dne 29.11.2021. RO č. 7/2021 schválilo ZM dne 13.12.2021 (P i V + 1.440.900 Kč). Zveřejněno dne 13.12.2021. RO č. 8/2021 schválila RM dne 12.1.2022 (P + 4.678.622,03 Kč, V - 125.377,97 Kč). Zveřejněno dne 19.1.2022.
Schválený rozpočet	<u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na venkovní úřední desce bylo oznámeno zveřejnění. ZM na zasedání dne 13.12.2021 pověřilo RM ke schválení RO č. 8/2021 ke dni 31.12.2021. Zastupitelstvo městyse dne 16.12.2020 schválilo rozpočet pro rok 2021 dle předloženého návrhu s těmito změnami: výdaje § 3319 plus 150.000 Kč, financování zapojením prostředků ze ZBÚ plus 150.000. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 17.12.2020. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Městys je zřizovatelem PO MŠ Nový Hrozenkov a PO ZŠ Nový Hrozenkov. Výše příspěvku pro rok 2021 činí: pro MŠ Nový Hrozenkov 1.362.000 Kč, pro ZŠ Nový Hrozenkov 3.420.000 Kč. Příspěvkovým organizacím byla výše příspěvku oznámena dopisem ze dne 4.1.2021. Příspěvky byly poskytnuty v této výši. RM dne 8.2.2021 schválila účetní závěrku roku 2020 MŠ Nový Hrozenkov 736. RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 ve výši 254.233,82 Kč takto: do fondu odměn 34.233,82 Kč, do fondu rezervního 220.000 Kč. RM dne 14.6.2021 schválila převod finančních prostředků z rezervního fondu MŠ Nový Hrozenkov do fondu investic a jeho čerpání ve výši 249.463,89 na rekonstrukci terasy. RM dne 8.2.2021 schválila účetní závěrku roku 2020 ZŠ Nový Hrozenkov. RM schválila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 ve výši 18.948,84 Kč do rezervního fondu. Rozhodnutím RM dne 11.3.2021 byl ZŠ Nový Hrozenkov nařízen odvod z rezervního fondu do rozpočtu zřizovatele ve výši 163.350 Kč. Přijatá částka byla zařazena § 3113 pol. 2122. U PO byl odvod proveden z fondu investic. Ve

Střednědobý výhled rozpočtu	<p>smyslu ustanovení § 30 odst. 4 a § 31 odst. 2 písm. c) zákona 250/2000 Sb. může zřizovatel PO nařídit pouze odvod z fondu investic.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na roky 2021 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 18.12.2019. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce. Návrh SVR na období 2023 až 2025 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 26.11.2021. SVR schválilo ZO na zasedání dne 13.12.2021. SVR byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 14.12.2021. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu městyse Nový Hrozenkov za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce od 24.5.2021 do 18.6.2021. ZM dne 14.6.2021 schválilo celoroční hospodaření a závěrečný účet městyse Nový Hrozenkov za rok 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 15.6.2021. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.</p>
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2021 dle bankovních účtů:</u> ČS č.ú. 1765309389/0800 - zůstatek 19.833.624,01 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (SÚAÚ 231 0100); ČNB č.ú. 94-5414851/0710 CZK - zůstatek 14.254,80 Kč ověřen na výpis p.č. 52 (SÚAÚ 231 0200). Zůstatky ve výši 19.847.878,81 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2021 dle úvěrových účtů:</u> ČS č.ú. 495465159/0800 - zůstatek 35.166.060,56 Kč ověřen na výpis č.v. 012 (SÚ 451).</p> <p>Městys eviduje dlouhodobý majetek (účtová skupina 01, 02 a 03 mimo pozemky) s využitím IS KEO. Inventurní soupisy majetku byly vyhotoveny podle míst jeho uložení. Evidence pozemků je vedena v excelu a uvádí: parc.č., druh pozemku, způsob využití, výměru, cenu pozemku. Provedení inventury pozemků je doloženo výpisy z KN k datu 31.12.2021 pro LV 298, 318, 803, 890, 1368, 2095, 2432, 2549, 10001 vše kat. území Nový Hrozenkov a pro LV 799 kat. území Halenkov.</p>
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2021 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 492.048,23 Kč doložena u IS č. 23, vytvořena opravná pol. ve výši 307.759,2 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 248.712,2 Kč (zálohy na plyn, el. energii, vodné, stočné, provozní zálohy 3.200 Kč) doložena u IS č. 24; SÚ 315 jiné pohledávky z hl. činnosti - částka 48.531 Kč doložena u IS č. 25 (výpisy z evidence poplatků hřbitov, odpad, psi vytvořena opravná pol. ve výši 23.889,8 Kč); SÚ 346 pohledávky za vybr. ústř. vl. inst. - částka 18.678,78 Kč (za pracovníky VPP 12/2021, doplatek volby); SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 42.283.622,08 Kč doložena u IS č. 35 (dohad k zálohám dotace výše 41.952,622,08 /SÚ 374, SÚ 472/, k zálohám na energie výše 331.00 Kč); SÚ 377 ostatní pohledávky - částka 13.749 Kč (náklady na vypravení pohřbu).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2021 dlouhodobé závazky na účtech:</u> SÚ 451 úvěry - částka 35.166.060,56 Kč viz písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“; SÚ 459 ostatní závazky - částka 500.000 Kč (záruka firmy TESP platná do 24.9.2026); SÚ 472 přijaté zálohy na transfery - částka 40.445.530,18 Kč (dotace Energetické úspory ZŠ, chodníky podél silnice, výstavba tělocvičny). <u>K 31.12.2021 krátkodobé závazky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 514.165,49 Kč doložena u IS č. 26 (výpis z KDF); SÚ 324 přijaté zálohy - částka 355.973,17 Kč doložena u IS č. 27 (přehledy záloh</p>

	na vodu, otop, el. energii dle plátců, zálohy dle kupní smlouvy 25.914 Kč); SÚ 331 zaměstnanci - částka 629.942 Kč, SÚ 336 sociální zabezp. - částka 206.857 Kč, SÚ 337 zdr. pojištění - částka 97.456 Kč, SÚ 342 daň - částka 72.451 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2021); SÚ 343 DPH - částka 71.766 Kč doložena u IS č. 32 kopií přiznání k DPH za 4. čtvrtletí 2021; SÚ 349 závazky k místn. vlád. inst. - částka 147.000 Kč (přestupky 22.000 Kč, inv. příspěvek PO výše 125.000 Kč); SÚ 374 zálohy na transfery - částka 1.510.091,9 Kč (dotace sčítání 3.000 Kč, dotace Re-use centrum 1.507.091,9 Kč); SÚ 389 dohad. účet akt. - částka 1.247.570,19 Kč doložena u IS č. 35 (k poskytnutým zálohám plyn, voda, el. energie 245.512,19 Kč, k DPPO za městys ve výši 845.000 Kč, dohad k inv. 157.058 Kč).
Faktura	Kontrola dokladů 21-001-00365 až 21-001-00475, 21-001-00501 až 21-001-00600, 21-001-00701 až 21-001-00839 kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Městys provedl inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2021. Rada městyse dne 25.11.2021 schválila Plán inventarizace majetku městyse Nový Hrozenkov za rok 2021. Členové inv. komisi byli k provedení inventur proškoleni, doloženo prezenční listinou. Ústřední inventární komise sestavila dne 31.1.2022 Souhrnnou zprávu ÚIK o výsledcích inventarizace s konstatováním, že inventarizací nebyly zjištěny rozdíly. Přílohou zprávy je seznam inventurních soupisů. Rozdíly nebyly zjištěny.
Knihy došlých faktur	Knihy došlých faktur je vedena v SW KEO4. Evidence k 31.12.2021 zachycuje přijetí faktur v číselné řadě 21-001-00001 až 21-001-00839.
Knihy odeslaných faktur	Knihy vydaných faktur je vedena zápisy v Knize vydaných faktur i v SW KEO4. K 31.12.2021 jsou evidovány vystavené faktury v číselné řadě 21-002-00001 až 21-002-00173.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo městyse má 15 členů, rada městyse 5 členů. Pro výkon funkcí starostky a místostarosty jsou zastupitelé městyse dlouhodobě uvolněni. ZM dne 16.12.2019 schválilo výše odměn neuvolněným ZM s účinností od 1.1.2020: člen ZM 1.800 Kč, člen RM 7.200 Kč, předseda výboru 3.600 Kč, člen výboru 3.000 Kč. Při souběhu výkonu více funkcí se odměny nesčítají, odměna se poskytne jedna, a to odměna nejvyšší. Kontrolou výplatních listků za období 11 až 12/2021 bylo zjištěno, že měsíční odměna vyplácená uvolněným zastupitelům je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad Pokladní kniha (deník)	Kontrola dokladů 21-701-01330 až 21-701-01626. Pokladní kniha je vedena s využitím IS KEO-W, měsíčně vytištěna a přiložena k účetním dokladům. K 31.12.2021 zachycuje evidence vystavení a zaúčtování dokladů 21-701-00001 až 21-701-01626 a zůstatek 0 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolována příloha sestavená k 31.12.2021 (odesláno 15.2.2022). <u>Zjištění:</u> V části C.1. zvýšení transferů minus 25.375.346,52 Kč je způsobeno převodem majetku ZŠ (pořízeného z inv. transfer 30.708.843,72 Kč).
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 31.12.2021 (odesláno 15.2.2022) s hodnotou aktiva brutto 683.341.834,08 Kč, aktiva netto 548.878.597,65 Kč. Korekce ve výši 134.463.236,43 Kč je tvořena oprávkami k dlouhodobému majetku ve výši 134.131.587,43 Kč a opravnými položkami k pohledávkám ve výši 331.649 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 21-802-00027 až 21-802-00052 (bank. účet ČNB).

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2021 (odesláno 3.2.2022). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) viz tabulka.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	38 745 500,00	44 194 402,07	44 084 954,23
Nedaňové příjmy	5 100 000,00	8211000	8 192 334,13
Kapitálové příjmy	0,00	263 000,00	283 257,00
Přijaté transfery	3 502 500,00	9 392 597,93	9 392 597,93
Příjmy celkem	47 348 000,00	62 061 000,00	61 953 143,29
Běžné výdaje	32 683 000,00	37 216 403,94	32 884 873,61
Kapitálové výdaje	42 811 000,00	56 937 596,06	51 934 439,75
Výdaje celkem	75 494 000,00	94 154 000,00	84 819 313,36
Financování	28 146 000,00	32 093 000,00	22 866 170,07

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021 (odesláno 15.2.2022) s náklady 43.012.570,28 Kč, výnosy 61.719.133,35 Kč. Výsledek hospodaření 18.706.563,07 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu. Obec nevykazuje hospod. činnost evidovanou na oddělených AÚ.

Dohody o
provedení práce

Dohoda o provedení práce /DPP/ uzavřená dne 20.9.2021 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (odměna 450 ks x 1 Kč/ks + 1.050 ks x 5.54 Kč/ks = 6.267 Kč).

DPP uzavřená dne 20.9.2021 na pracovní úkol: kompletace a roznáška volebních lístků (odměna 1.600 ks x 1 Kč/ks + 1.000 ks x 5,54 Kč/ks = 7.140 Kč).

DPP uzavřená dne 7.10.2021 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 1 (odměna 3.300 Kč).

DPP uzavřená dne 7.10.2021 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 2, úklid volební místnosti (odměna 4.800 Kč).

DPP uzavřená dne 7.10.2021 na pracovní úkol: příprava volební místnosti volebního okrsku č. 3 (odměna 3.300 Kč).

DPP uzavřená dne 7.10.2021 na pracovní úkol: úklid volebních místností – volební okrsek č. 1 a č. 3 (odměna 3.000 Kč).

DPP uzavřená dne 8.10.2021 na vybavení okrskových komisí č. I., II., a III. výpočetní technikou (odměna 4.500 Kč).

Smlouvy a další
materiály
k poskytnutým
účelovým dotacím

ZM dne 16.12.2020 schválilo poskytnutí dotace ve výši 200.000 Kč Tělovýchovné jednotě Sokol Nový Hrozenkov a Veřejnoprávní smlouvu č. 3/2021. Veřejnoprávní smlouva č. 3/2021 byla uzavřená dne 13.1.2021. Smlouva byla dne 19.1.2021 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 21.1.2021 ve výši 200.000 Kč (doklad 21-801-00016). Vyúčtování předloženo dne 15.12.2021.

ZM dne 16.12.2020 schválilo poskytnutí dotace ve výši 500.000 Kč Charitě Svaté rodiny Nový Hrozenkov a Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2021. Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2021 byla uzavřená dne 12.1.2021. Smlouva byla dne 13.1.2021 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 13.1.2021 ve výši 500.000 Kč (doklad 21-801-00010). Vyúčtování zpracováno dne 27.12.2021.

ZM dne 16.12.2020 schválilo poskytnutí dotace ve výši 150.000 Kč JPZ GASTRO Company, s.r.o. Karolinka a Veřejnoprávní smlouvu č. 6/2021. Veřejnoprávní smlouvu č. 6/2021 byla uzavřená dne 12.1.2021. Smlouva byla dne 13.1.2021 zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Záloha na dotaci byla poskytnuta bankovním převodem dne 13.1.2021 ve výši 150.000 Kč (doklad 21-801-00010). Vyúčtování předloženo dne 14.12.2021. Zálohy na transfery vyúčtovány.

Smlouvy a další
materiály k přijatým
účelovým dotacím

Městys přijal k 31.12.2021 tyto účelově určené finanční prostředky:

Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 v hodnotě 240.849 Kč;

ÚZ 13101 příjem pol. 4116 v hodnotě 105.000 Kč.
Dotace MV ČR na výdaje JSDH (KUZL 84634/2021):
ÚZ 14004 příjem pol. 4116 v hodnotě 14.600 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 14.600 Kč.
Dotace MŽP ČR na technické vybavení sběrného dvoru Nový Hrozenkov (i.č. 115D314021559):
ÚZ 15011 příjem pol. 4116 v hodnotě 46.076,80 Kč, výdaje § 3729 ÚZ výše 46.076,8 Kč;
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 1.332.841,37 Kč, výdaje § 3729 pol. 6122 ÚZ výše 1.298.995,5 Kč.
Dotace MŽP ČR na energetické úspory ZŠ:
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 2.357.341,43 Kč, výdaje § 3113 pol. 6121 ÚZ výše 2.051.100,94 Kč.
Dotace MŽP ČR na Re-Use centrum městysu Nový Hrozenkov (i.č. 115D314010855):
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 1.507.091,90 Kč, výdaje § 3729 pol. 6121 ÚZ výše 1.471.094,4 Kč.
Dotace MŽP ČR na Řešení separovaných odpadů v městysi Nový Hrozenkov (i.č. 115D314021632):
ÚZ 15011 příjem pol. 4116 v hodnotě 1.092.727,76 Kč, výdaje § 3729 ÚZ výše 1.003.404,6 Kč;
ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 87.422,50 Kč, výdaje § 3729 pol. 6122 ÚZ výše 87.422,50 Kč.
Dotace MMR ČR na učebnu pro zájmovou činnost - keramická dílna v ZŠ N. Hrozenkov (i.č. 117D03O003059):
ÚZ 17016 příjem pol. 4116 v hodnotě 330.525,91 Kč, převod § 3113 pol. 5366 ÚZ výše 330.525,91 Kč;
ÚZ 17969 příjem pol. 4216 v hodnotě 152.374,06 Kč, převod § 3113 pol. 6356 ÚZ výše 152.374,06 Kč.
Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 73121/2020, 73120/2020, 69589/2020, 74001/2021):
ÚZ 29014 příjem pol. 4116 v hodnotě 89.580 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 600 Kč.
Dotace MZe ČR na šetrné technologie při hospodaření v lesích (KUZL 62712/2020, 74001/2021):
ÚZ 29015 příjem pol. 4116 v hodnotě 23.045 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 9.183 Kč.
Dotace MZe ČR na zmírnění kůrovcové kalamity (KUZL 78356/2021):
ÚZ 29030 příjem pol. 4116 v hodnotě 97.544 Kč.
Transfer MŠMT ČR pro MŠ Nový Hrozenkov (KUZL 66004/2021):
ÚZ 33063 příjem pol. 4116 v hodnotě 340.578 Kč, převod § 3111 pol. 5336 výše 340.578 Kč.
Dotace MK ČR na upgrade počítačových vybavení pro veřejnost (KUZL 83639/2021):
ÚZ 34053 příjem pol. 4116 v hodnotě 12.000 Kč, výdaje § 3314 ÚZ výše 12.000 Kč.
Dotace na krytí výdajů se sčítáním (KUZL 19851/2021):
ÚZ 98033 příjem pol. 4111 v hodnotě 3.000 Kč, výdaje ÚZ 0 Kč, k vypořádání 3.000 Kč.
Kompenzační bonus (KUZL 46992/2021, 24719/2021, 70497/2021):
ÚZ 98037 příjem pol. 4111 v hodnotě 569.900,2 Kč.
Dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR (KUZL 59454/2021):
ÚZ 98071 příjem pol. 4111 v hodnotě 93.000 Kč, výdaje § 6114 ÚZ výše 96.676,78 Kč.
Dotace ZK na dovybavení JSDH (KUZL 77324/2021):
ÚZ 00020 příjem pol. 4122 v hodnotě 12.200 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše

	<p>12.200 Kč; ÚZ 00020 příjem pol. 4222 v hodnotě 48.800 Kč, výdaje § 5512 pol. 6122 ÚZ výše 48.800 Kč. <u>Dotace ZK na Hrozenkobraní aneb tvary, zvuky, chutě a vůně Valašska (KUZZL 79720/2021):</u> ÚZ 00090 příjem pol. 4122 v hodnotě 18.600 Kč, výdaje § 2141 ÚZ výše 18.600 Kč. Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98071 (volby) dokl. 21-701-01404, 21-701-01425, 21-701-01430, 21-701-01437, 21-701-01444, 21-701-01459, 21-701-01464, 21-801-00195 (21-001-00563), 21-801-00220 (21-001-00647) a mzdových nákladů 21 členů VK, z DPP (dokl. 21-801-00219, 21-801-00241) nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Na základě Smlouvy o úvěru č. 0495465159/LCD uzavřené dne 23.10.2019 s ČS a.s. a dodatku č. 1 smlouvy o úvěru, uzavřeného dne 21.12.2020 byl městys oprávněn čerpat prostředky úvěru do výše 40 mil. Kč na: Energetické úspory ZŠ Nový Hrozenkov, Sportovní halu, investiční akce realizované v 2020 a 2021. Městys se zavázal splácet jistinu úvěru měsíční splátkou ve výši 334.000 Kč (počínaje dnem 20.1.2021). Poslední splátka bude zaplacená 20.12.2030. Peněžitý dluh není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Městys čerpal k 31.12.2020 prostředky úvěru ve výši 9.300.983,19 Kč (SÚAÚ 451 0210). Dne 24.6.2021 byl uzavřen ke smlouvě Dodatek č. 2, který upravil možnost čerpání do 30.9.2021. Uzavření dodatku č. 2 ke smlouvě schválilo ZM dne 14.6.2021. Městys čerpal v roce 2021 z úvěru prostředky ve výši 29.873.077,37 Kč. Čerpání odpovídá hodnotě pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Městys k 31.12.2021 řádně splatil jistinu úvěru ve výši 4.008.000 Kč. Splácení úvěru odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.</p>
Smlouvy zástavní	<p>V účetnictví městyse je odlišeno omezení vlastnictví zástavním právem k budovám v ceně 37.990.920,25 Kč (SÚAÚ 021 0110), k pozemkům v ceně 645.339,10 Kč. Hodnota nemovitého majetku, pro který je omezeno vlastnické právo zástavním právem, činí 38.636.259,35 Kč. <u>Zjištění:</u> V účetnictví jsou odlišeny AÚ v zástavě pozemky p.č. st.1898/2, p.č. 12508, p.č. 12521/18.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p><u>Řešení separovaných odpadů v městyse Nový Hrozenkov:</u> Podlimitní veřejná zakázka na dodávky v předpokládané hodnotě zakázky 1.128.500 Kč bez DPH. Dne 5.11.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna výzva a zadávací dokumentace. Výzva byla rovněž zaslána pěti firmám. Prostřednictvím elektronického nástroje TENDER ARENA městys obdržel dvě cenové nabídky. Cenu 1.060.600 Kč (bez DPH) nabídla firma ELKOPLAST CZ.s.r.o. Zlín. Druhá firma nedoložila v nabídce úhradu jistoty za nabídku a byla ze zadávacího řízení vyloučena. Kupní smlouva byla uzavřena dne 15.1.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.1.2021. Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.060.600 Kč (bez DPH). <u>Re-use centrum Nový Hrozenkov:</u> Předmětem veřejné zakázky jsou stavební práce, které povedou ke změně v užívání stavby bývalého objektu, který byl využíván pro skladování. Nově zde bude provozováno RE-USE CENTRUM, které bude sloužit občanům městyse Nový Hrozenkov. Dojde ke změně využití pro 1. nadzemní podlaží, kde vznikne re-use centrum a garáže pro vozidla údržby městyse. Dle výzvy k předložení nabídky se jedná o zakázku na stavební práce - mimo režim zákona o předpokládané hodnotě 1.400.000 Kč. Městys vyzval tři firmy k zpracování a podání cenové nabídky. Městys obdržel cenovou nabídku od firmy TM Stav spol. s r.o. s cenou 1.358.330 Kč (bez DPH). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 29.1.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.2.2021. Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena, která činí</p>

1.358.330 (bez DPH).

Adaptace objektu č.p.453 - knihovna:

Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce o předpokládané hodnotě 8.841.574,79 Kč (bez DPH). Dne 7.8.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna výzva a zadávací dokumentace. Prostřednictvím elektronického nástroje byly podány tři cenové nabídky. Nejnižší cenu 9.800.000 Kč (bez DPH) nabídla firma Navláčil stavební firma s.r.o. Zlín. Smlouva o dílo byla s vítězem zadávacího řízení uzavřena dne 2.11.2021. Dne 4.11.2021 byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele. Práce nebyly ke dni ukončení objektu zahájeny.

Oprava místních komunikací v Novém Hrozenkově:

Zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 2.000.000 Kč (bez DPH). Obec vyzvala čtyři firmy k zpracování cenové nabídky. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Nejnižší cenu 2.119.521,33 Kč (bez DPH) nabídla firma COLAS CZ, a.s. Smlouva o dílo byla s firmou uzavřena dne 30.9.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.10.2021.

Na profilu zadavatele dne 24.3.2022 zveřejněno plnění za rok 2021.

Protipovodňové opatření městyse Nový Hrozenkov:

Podlimitní veřejná zakázka na dodávku o předpokládané hodnotě 2.609.040 Kč (bez DPH). Dne 20.5.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna výzva k zpracování cenové nabídky a zadávací dokumentace. Cenovou nabídku zpracovaly dvě firmy. Nižší cenu 2.581.557 Kč (bez DPH) nabídla firma EMPERMONT s.r.o. Smlouva o dílo byla s vítězem zadávacího řízení uzavřena dne 27.9.2021. Dne 27.9.2021 byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele.

Rekonstrukce šaten Základní školy - přízemí budovy B:

Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce o předpokládané hodnotě 14.425.278 Kč (bez DPH). Dne 15.4.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna výzva a zadávací dokumentace. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Nejnižší cenu 13.980.000 Kč (bez DPH) nabídla firma INSTOP s.r.o. Dne 28.7.2021 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Na profilu zadavatele dne 22.3.2022 zveřejněno plnění za rok 2021.

Demolice tělocvičny ZŠ, objekt C v městyse Nový Hrozenkov:

Zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 1.500.000 Kč (bez DPH). Obec vyzvala firmy k zpracování cenové nabídky. Cenovou nabídku zpracovaly dvě firmy. Nižší cenu 1.459.339,60 Kč (bez DPH) nabídla firma Vlastimil Stupka s.r.o. Smlouva o dílo byla s firmou uzavřena dne 30.4.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.5.2021. Na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.459.339,6 Kč (bez DPH).

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola zápisů z 33. až 47. zasedání Rady městyse Nový Hrozenkov, které se konaly ve dnech 11.1.2021, 18.1.2021, 8.2.2021, 11.3.2021, 7.4.2021, 17.5.2021, 14.6.2021, 30.6.2021, 19.7.2021, 18.8.2021, 13.9.2021, 6.10.2021, 27.10.2021, 25.11.2021, 15.12.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Kontrola zápisů z 15. až 19. zasedání ZM, které se konaly ve dnech 15.3.2021, 15.4.2021, 14.6.2021 a 13.9.2021, 13.12.2021.

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 upravují Dodatek č. 1, 2, 3. S prostředky fondu hospodaří městys na ZBÚ. SF je tvořen přidělem ve výši 80.000 Kč z rozpočtu městyse běžného roku. Fond je účtován rozvahově. Účetnictví zachycuje k 31.12.2021 počáteční stav ve výši 37.072,50 Kč (SÚAÚ 419 0100), tvorbu 80.000 Kč (SÚAÚ 419 0108) a použití 59.746 Kč (SÚAÚ 419 0110). SF představuje k 31.12.2021 (SÚ 419) prostředky na ZBÚ ve výši 57.326,5 Kč.

Odpovědnost obce

Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 41.679.215,62 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši

Účetní závěrka 35.666.060,56 Kč (SÚ 451, 459).
Zastupitelstvo městyse dne 14.6.2021 schválilo účetní závěrku městyse Nový Hrozenkov za rok 2020.

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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.
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.
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 2021 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 2021

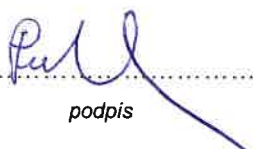
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,23 %

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

Nový Hrozenkov dne 11. května 2022

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis


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

Ing. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, 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.

Ing. Stanislava Špruncová, starostka městyse Nový Hrozenkov, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30-ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 11. května 2022

Ing. Stanislava Špruncová
starostka


.....
podpis



1 x obdrží: Městys Nový Hrozenkov

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

