

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Starý Hrozenkov
Starý Hrozenkov 3
687 74 Starý Hrozenkov

Datum

17. března 2022

Oprávněná úřední osoba

Ivana Šebestová

Číslo jednací

KUZL 312/2022

Spisová značka

KUSP 26126/2021 EKO

Zpráva č. 278/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Starý Hrozenkov, IČ: 00291331 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10. 9. 2021 - 15. 9. 2021 (dílčí přezkoumání)
14. 3. 2022 - 17. 3. 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 10. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 17. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Starý Hrozenkov
Starý Hrozenkov 3
687 74 Starý Hrozenkov

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová
kontrolor Věra Burešová

Obec Starý Hrozenkov zastupovali:

starosta Milan Vaculík
účetní Helena Miková
účetní Miloslava Jančaříková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Starý Hrozenkov na rok 2021 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, rozpočtové hospodaření obce se proto neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.</p>
Rozpočtová opatření	<p><i>Usnesením zastupitelstva obce č. 5-ZO 6/2019 bod 5) ze dne 9. 12. 2019 zastupitelstvo pověřilo Radu obce sledováním rozpočtu a jeho případným upravováním v neomezené míře v souladu s §102 odst. 2 písm. a) zákona 128/2000 Ab., o obcích, v platném znění. Nebyl stanoven rozsah prováděných změn.</i></p> <p>Rozpočet obce byl v kontrolovaném období upravován, změny rozpočtu byly schváleny usneseními rady obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RO 1/2021 – usnesením č. 30/2021 ze dne 29. 1. 2021 • RO 2/2021 – usnesením č. 31/2021 ze dne 26. 2. 2021 • RO 3/2021 - usnesením č. 32/2021 ze dne 31. 3. 2021 • RO 4/2021 – usnesením č. 33/2021 ze dne 29. 4. 2021 • RO 5/2021 – usnesením č. 34/2021 ze dne 28. 5. 2021 • RO 6/2021 – usnesením č. 35/2021 ze dne 30. 6. 2021 • RO 7/2021 – usnesením č. 36/2021 ze dne 27. 7. 2021 • RO 8/2021 – usnesením č. 37/2021 ze dne 31. 8. 2021 • RO 9/2021 – usnesením č. 38/2021 ze dne 24. 9. 2021 • RO10/2021 – usnesením č. 39/2021 ze dne 29. 10. 2021 • RO11/2021 – usnesením č. 40/2021 ze dne 26. 11. 2021 • RO12/2021 – usnesením č. 41/2021 ze dne 30. 12. 2021 <p>Provedené změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2021 – 12/2021 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Byla provedena namátková kontrola doložených rozpočtových opatření na změny provedené ve výkazu Fin 2 – 12 předloženého za období 12/2021 – nebyly zjištěny rozdíly, nedošlo k překročení stanovených závazných ukazatelů.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>K 31. 12. 2021 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,21 %, ve výdajové části na 98,41 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec vypracovala rozpočet na rok 2021 na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 7-ZO 10/2020 dne 21. 12. 2020 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 47.564.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 47.158.000,- Kč, přebytek 406.000,- Kč byl rozpočtován na úhradu splátek dlouhodobě přijatých</p>

půjčených prostředků (pol. 8124). Jako závazné ukazatele byly v příjmové části schváleny položky, u výdajů souhrn za jednotlivé OdPa a financování.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený rozpočet na rok 2021 od 30. 12. 2020 do 31. 12. 2021 **v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvková organizace hospodaří **v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění** s peněžními prostředky získanými vlastní činností a **s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Starý Hrozenkov.** Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob aj.

Usnesením zastupitelstva obce č. 7 ZO-10/2020 bod 7) dne 21. 12. 2020 byl schválen rozpočet obce na rok 2021, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz pro ZŠ ve výši 1.200.000,- Kč, rozpočtován na OdPa 3113 pol. 5331 – Neinvestiční příspěvky zřízený příspěvkovým organizacím.

V kontrolovaném období nebyl příspěvek předmětem úprav, k 31. 12. 2021 byl poskytnut ve schválené výši.

Usnesením rady obce č. 31/2021 bodem 4 ze dne 26. 2. 2021 byla schválena účetní závěrka ZŠ a MŠ Starý Hrozenkov za rok 2020. Zisk ve výši 39.675,52 Kč bude převeden do rezervního fondu příspěvkové organizace.

Hospodaření organizačních složek

OS Vodovody a kanalizace Starý Hrozenkov č. p. 3

Příjmy a výdaje OS vedeny pod OdPa 2310, příjmy k 31. 12. 2021 činily celkem 505.597,- Kč, tj. 91,93 % schváleného rozpočtu, výdaje k 31. 12. 2021 činily 555.188,24 Kč, tj. 99,41 % UR. V kontrolovaném období byly v rámci rozpočtových opatření výdaje sníženy o -41.500,- Kč. Nejvyšší plnění výdajů na pol. 5011 – platy zaměstnanců v zaměstnaneckém poměru ve výši 231.487,- Kč, tj. 99,99 % UR a 41,45 % skutečných celkových výdajů, na pol. 5369 – nákup ostatních služeb výdaje ve výši 88.508,30 Kč, tj. 15,85 % skutečných výdajů.

OS Víceúčelové rekreační zařízení Starý Hrozenkov ev. č. 4

Příjmy a výdaje OS vedeny pod OdPa 2142, příjmy k 31. 12. 2021 činily celkem 3.749.641,- Kč, tj. 37,91 % upraveného rozpočtu, výdaje k 31. 12. 2021 činily 6.926.398,65 Kč, tj. 99,89 % UR. V kontrolovaném období byly v rámci rozpočtových opatření sníženy příjmy o -249.020,- Kč, výdaje navýšeny o +1.933.800,- Kč. Nejvyšší plnění výdajů na pol. 5171 – opravy a udržování ve výši 1.307.613,73 Kč, tj. 18,87 % celkových výdajů a na pol. 5011 – Platy zaměstnanců ve výši 1.215.587,- Kč, tj. 17,55 % celkových výdajů, na pol. 5131 – Potraviny ve výši 1.181.194,96 Kč, tj. 17,05 % celkových výdajů.

OS Obecní služby Starý Hrozenkov č.p. 3

Příjmy a výdaje OS vedeny pod OdPa 3639, příjmy k 31. 12. 2021 činily celkem 104.727,57 Kč, tj. 99,74 % upraveného rozpočtu, výdaje k 31. 12. 2021 činily 1.023.517,63 Kč, tj. 97,71 % UR. V kontrolovaném období byly v rámci rozpočtových opatření navýšeny příjmy o +65.000,- Kč, výdaje navýšeny o +147.500,- Kč. Nejvyšší plnění výdajů na na pol. 5139 – nákup materiálu j. n. ve výši 133.172,73 Kč, tj. 27,58 % a 5011 – platy zaměst. v prac. poměru ve výši 249.491,- Kč, tj. 24,37 %, na pol. 5139 – nákup materiálu výdaje ve výši 211.348,64 Kč, tj. 20,65 % skutečných výdajů a na pol. 5156 – pohonné hmoty a maziva ve výši 189.544,20 Kč, tj. 18,52 % celkových výdajů.

OS Obecní lesy, starý Hrozenkov č. p. 3

Příjmy a výdaje OS vedeny pod OdPa 1032, příjmy k 31. 12. 2021 činily celkem

5.146.579,36 Kč, tj. 99,92 % upraveného rozpočtu, výdaje k 31. 12. 2021 činily 6.352.477,34 Kč, tj. 99,71 % UR. V kontrolovaném období byly v rámci rozpočtových opatření navýšeny příjmy o +850.600,- Kč, výdaje navýšeny o +3.893.700,- Kč. **Nejvyšší plnění výdajů na pol. 5169 – nákup ostatních služeb ve výši 3.117.928,49 Kč, tj. 49,08 % skutečných výdajů a na pol. 6123 – dopravní prostředky ve výši 1.414.490,- Kč, tj. 22,27 % celkových výdajů.**

Střednědobý výhled rozpočtu

Územní samosprávný celek zveřejnil **návrhy střednědobých výhledů rozpočtu na období 2020 – 2023, 2021 – 2024 a 2022 - 2025** na svých internetových stránkách a na úřední desce **v souladu s § 3 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2020 – 2023, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/2018, bod 5) dne 19. 12. 2018, střednědobý výhled rozpočtu **na období 2021 – 2024**, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 6.1-ZO 6/2019 ze dne 9. 12. 2019, střednědobý výhled rozpočtu **na období 20221 – 2025**, schválen usnesením zastupitelstva obce č. 8-ZO 10/2020 ze dne 21. 12. 2020.

Střednědobé výhledy rozpočtu byly sestaveny **v souladu s § 3 odst. 1) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.** Obec Starý Hrozenkov zveřejnila schválené střednědobé výhledy rozpočtu **v souladu s § 3 odst. 4) výše citovaného zákona.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny od 1. 6. 2021 do 17. 6. 2021 **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 5.1.2-ZO 12/2021 ze dne 17. 6. 2021, součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Obec zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání od 22. 6. 2021 do 30. 6. 2022 **v souladu s § 17 odst. 8 výše citovaného zákona.**

Bankovní výpis

Obec předložila bankovní výpisy k bankovním účtům:

- **1543051319/0800** u České spořitelny (ZBÚ), č. 001 až 299
- **1541758329/0800** u České spořitelny (OS), č. 001 až 089
- **20036-1543051319/0800** u České spořitelny (RS), č. 001 až 119
- **1541762379/0800** u České spořitelny (Kopaničářské slavnosti), č. 001 až 023
- **94-1417721/0710** u ČNB (dotační), č. 001 až 73
- **2265010369/0800** u České spořitelny (investiční),

Úvěrových účtů:

- **354178439/0800** u České spořitelny (8 BJ), č. 001 až 024
- **632856149/0800** u České spořitelny (modernizace multimediální učebny v ZŠ),
- **633151159/008** u České spořitelny (novostavba bytového domu)
- **633152119/008** u České spořitelny (protipovodňová opatření)
- **633239169/008** u České spořitelny (nakládání s odpady)

- Evidence majetku **Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2021 v celkové výši 1.994.381,90 Kč na účtech:**
- 018 - DDNM ve výši 671.385,- Kč**, stav k 1. 1. 2021 ve výši 616.935,50 Kč, **přírůstek 54.450,- Kč** projekt veřejného osvětlení, zařazeno pod IČ 2610. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.
- 019 - Ostatní DNM ve výši 1.179.974,40 Kč**. Počáteční stav 1.071.074,40 Kč, **přírůstek 108.900,- Kč** – protipovodňový plán, zařazen pod IČ 2609. Oprávky v celkové výši 569.231,- Kč zaúčtovány na účtu 079.
- 041 – Nedokončený DNM ve výši 143.022,- Kč** – změna Územního plánu. Stav účtu v hlavní knize k 1. 1. 2021 ve výši 59.592,50 Kč, přírůstek 83.429,50 Kč, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 6171 pol. 6119.
- Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 498.459.881,10 Kč na účtech:**
- 031 - Pozemky ve výši 53.498.483,47 Kč**. Počáteční stav 53.424.010,61 Kč, **přírůstek** v celkové výši **77.027,- Kč**, **vyřazení** z majetku zaúčtováno v celkové výši **2.554,14 Kč**, blíže popsáno viz převod majetku.
- 032 - Kulturní předměty ve výši 339.584,10 Kč**, v roce 2021 bez pohybu,
- 021 - Stavby ve výši 392.591.289,06 Kč**. Stav k 1. 1. 2021 ve výši 392.571.240,33 Kč, **přírůstek** ve výši **642.279,59 Kč** – PDO – hnízda, zařazeno pod IČ 2601, **vyřazení z majetku** zaúčtováno v celkové výši **692.410,86 Kč** (551.353,08 Kč byt č. p. 259 č. 11, byt č. p. 258 č. 2 ve výši 141.057,78 Kč). Oprávky ve výši 107.711.060,10 Kč zaúčtovány na účtu 081.
- 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 21.400.388,11 Kč**. Počáteční stav 17.772.004,86 Kč, **přírůstek** v celkové výši **3.669.749,25 Kč**: traktor 1.169.000,- Kč, zařazen bez DPH pod IČ 2600, ve FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 1032 pol. 6123 ve výši 1.414.490,- Kč vč. DPH, traktorový přívěs 58.000,- Kč IČ 2603, ve FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 6123, plynový kotel ZŠ 2 x 340.872,76 Kč IČ 2605 a 2606, ve FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 3113 pol. 6122, kontejnery komplet 756.613,- Kč IČ 2608, ve FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 3722 pol. 6122, rozhlas 755.651,05 Kč IČ 2604, štěpkovač 248.739,70 Kč IČ 2607, **vyřazení** v celkové výši **41.366,- Kč** (bezdrátový rozhlas IČ 11, traktorový přívěs IČ 39) Oprávky zaúčtovány ve výši 14.132.682,06 Kč na účtu 082.
- 028 - DDHM ve výši 13.432.774,87 Kč**. Počáteční stav 13.125.797,71 Kč, **přírůstek 312.264,86 Kč** (např. ohřívač vody IČ 2638, PC IČ 2639, malý výčep IČ 2641, plovoucí čerpadlo IČ 2642 aj.). **Vyřazení z evidence** bylo provedeno v celkové výši **5.287,70 Kč** (IČ 2590 – stojan). Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.
- 042 - Nedokončený DHM ve výši 17.197.361,49 Kč** -nedokončené investice: byty 16.904.561,49 Kč, rozšíření bazénů 91.000,- Kč, smuteční kaple a hřbitov celkem 46.300,- Kč, lesní cesty 107.000,- Kč, Kopaničár. slavnosti 48.500,- Kč.

- Evidence pohledávek **Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2021 v celkové výši 578.451,- Kč na účtu**
- 465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy** – jedná se o příspěvek obce **do fondu oprav příspěvek na správu, provoz a opravy společných částí domů**.

Obec je většinovým vlastníkem bytových jednotek v domech č. p. 257, 258, 259 a 261. V domech vzniklo společenství vlastníků, vznik společenství od 14. 1. 2014. Výpis z rejstříku společenství vlastníků jednotek byl vyhotoven dne 13. 5. 2016. Účelem společenství je správa domu a pozemku, nejvyšším orgánem je shromáždění, předsedou je Obec Starý Hrozenkov, při výkonu funkce zastupuje

starosta. Byly vyhotoveny a schváleny stanovy společenství, podle kterých obec přispívá do fondu oprav na správu, provoz a opravy společných částí domů Počáteční stav účtu byl vykázán ve výši 339.439,50 Kč, v roce 2021 byla **převедena do fondu** oprav celková částka **267.980,- Kč**. **Vyúčtování fondu** za rok 2021 (podíl obce na opravách) bylo provedeno v celkové výši **28.968,50 Kč** (z toho za dům č. p. 257 ve výši 6.330,- Kč, dům č. p. 258 ve výši 4.679,- Kč, dům č. p. 259 ve výši 9.414,- Kč a dům č. p. 261 ve výši 8.545,50,- Kč).

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 13.787.276,85 Kč, zůstatek byl vykázán na účtech:

311 - Odběratelé ve výši 1.699.095,63 Kč - jednalo se o nedoplatky:

- z odběratelských faktur OÚ ve výši 36.300,- Kč, OS ve výši 18.356,80 Kč, RS ve výši 35.020,- Kč
- za dřevo ve výši 146.893,35 Kč
- fondu odměn do společenství vlastníků 50,- Kč,
- zálohy na el. energii ve výši 65.734,19 Kč,
- PDO za podniky ve výši 39.725,50 Kč
- stočné ve výši 41.520,- Kč
- vodné ve výši 59.369,- Kč
- z nájmu bytů a nebyt. prostor celkem 1.246.055,79 Kč
- za služby spojené s nájmem 10.071,- Kč.

Opravné položky k pohledávkám v celkové výši 410.296,85 Kč byly zaúčtovány na účtu 194.

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 472.082,- Kč, zálohy plynu za OÚ 214.190,- Kč, el energie, za OÚ 199.680,- Kč, za RS 49.000,- Kč, za SVJ 2.520,- Kč, zálohy na časopisy 6.692,- Kč,

315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 38.740,- Kč - nedoplatky z místních poplatků – ze psů 570,- Kč, PDO 38.170,- Kč.

Opravné položky k pohledávkám v celkové výši 27.291,- byly zaúčtovány na účtu 192.

388 - Dohadné účty aktivní ve výši 11.577.359,22 Kč, z toho DPH 25,20 Kč, dotace z MMR na novostavbu bytového domu 10.975.448,79 Kč, z MŽP na protipovodňová opatření 601.885,23 Kč.

V podrozvahové evidenci bylo zaúčtováno na účtech:

915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů celkem 584.500,- Kč - rozpracované dotace na pořízení traktoru, rozhlas a sociální byty, v kontrolovaném období bez pohybu.

955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů celkem 11.421.181,46 Kč – předpokládaná výše dotace na sociální byty ve výši 10.975.448,79 Kč, zaúčtováno na základě registrace akce rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR a na rozhlas ve výši 445.732,67 Kč, zaúčtováno na základě registrace akce rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP. V kontrolovaném období bez pohybu.

Evidence závazků Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 20.887.866,59 Kč na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry vykázán zůstatek v celkové výši 15.846.511,59 Kč byl ověřen na zůstatky na výpisech z úvěrových účtů:

- **č. 354178439/0800** u České spořitelny (8 BJ), zůstatek ve výši **250.000,- Kč** - ověřen na výpis č. 024
- **č. 633151159/0800** u České spořitelny (novostavba BJ) ve výši **13.494.169,40 Kč** - ověřen na výpis č. 017
- **č. 633152119/0800** u České spořitelny (protipovodňová opatření) ve výši **779.851,05 Kč** - ověřen na výpis č. 011,

- **č. 633239169/0800** u České spořitelny (nakládání s odpady) ve výši **1.156.976,59 Kč** - ověřen na výpis č. 011 **zůstatek úvěru** za zakoupení vozidla Škoda Kamiq CUV ve výši **165.514,55 Kč** (stav k 1. 1. 2021 ve výši **222.535,38 Kč**, splátky jistiny v roce 2021 v celkové výši 57.020,83 Kč byly ověřeny na splátkový kalendář k úvěrové smlouvě č. 1263168) blíže popsáno viz smlouvy o úvěru.

455 – Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 103.169,- Kč. Počáteční stav ve výši 80.836,- Kč - přijaté zálohy do fond oprav (bytový fond) v roce 2021 ve výši 22.333,- Kč)

459 – Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 4.938.186,- Kč, zůstatek zaúčtován na:

- **AU 0100 ve výši 4.938.186,- Kč - zálohy na byty,** stav účtu k 1. 1. 2021 ve výši 4.965.263,- Kč, přijaté zálohy za rok 2021 ve výši 17.000,- Kč, vrácené zálohy z důvodu odstěhování nebo odepsání dlužné částky ve výši 44.077,- Kč, zůstatek 4.938.186,- Kč
- **AU 0110 ve výši 0,- Kč** - zůstatek z kupní smlouvy uzavřené dne 16. 12. 2016 za RS, cena za nákup pozemků vč. stavby bez popisného čísla byla sjednána v celkové výši 6.300.000,- Kč. Stav účtu k 1. 1. 2021 ve výši 1.060.000,- Kč, splátky v roce 2021 ve výši 1.060.000,- Kč, zůstatek 0,- Kč.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 2.157.002,99 Kč na účtech:

321 - Dodavatelé ve výši 253.253,94 Kč, z toho:

neuhrazené dodavatelské faktury za OÚ 109.735,66 Kč, RS 137.643,06 Kč, přeplatky z vystavených faktur 5.875,22 Kč

331 - Zaměstnanci ve výši 407.116,- Kč, předpis mezd 12/2021, ověřeno na rekapitulaci mezd

333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 4.050,- Kč, stravovací paušál

336 - Sociální zabezpečení ve výši 144.852,- Kč, ověřeno na rekapitulaci mezd, z toho za zaměstnavatele 114.463,- Kč, za zaměstnance 30.089,- Kč

337 - Zdravotní pojištění ve výši 64.397,- Kč, ověřeno na rekapitulaci mezd, z toho zaměstnavatel 42.926,- Kč a za zaměstnance 21.471,- Kč

342 - Ostatní daně, poplatky ve výši 167.686,- Kč, ověřeno na rekapitulaci mezd, z toho ze závislé činnosti 34.522,- Kč, spotřební 133.164,- Kč

343 - DPH ve výši 113.628,- Kč, ověřeno na daňové přiznání

345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce ve výši 0,- Kč.

K 30. 6. 2021 byl vykázán zůstatek ve výši minus 112.104,- Kč – uhrazená spotřební daň (pálenice), správně mělo být zaúčtováno na účtu 342 800, opraveno do účetního období 8/2021.

349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím v 0,- Kč.

K 30. 6. 2021 byl vykázán zůstatek ve výši minus 600.000,- Kč – nebyl proveden předpis příspěvku pro PO ZŠ a MŠ, opraveno do účetního období 8/2021.

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 530.493,23 Kč – je zde vykázána vratka nedočerpané dotace na volby do PS ve výši 4.841,- Kč a dotace na protipovodňový plán ve výši 525.655,23 Kč, ověřeno na rozhodnutí z MŽP.

389 – Dohadné účty pasivní ve výši 471.523,82 Kč, dohad plynu, el. energie, z dodavatelských faktur za OÚ.

Faktura

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury založené samostatně **za OÚ za měsíc březen 2021 (č. 030161 až 030210) a červen 2021 (č. 030358 až 446), za RS za měsíc leden až březen 2021 (č. 0308001 až 0308051)**. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny účtovým předpisem a podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec zpracovala Směrnici pro provedení inventarizace, dodatek č. 10 s účinností 1. 1. 2021 se týkal Plánu inventur, který sestavuje starosta do 22. 11. 2021, odsouhlasení pohledávek, doložení a vysvětlení inventarizačních rozdílů. Nařízení k provedení inventarizace majetku obce vydal starosta obce dne 23. 11. 2021, provedení ve dnech 1. 12. 2021 – 24. 1. 2022. Byla jmenována jedna sedmičlenná inventarizační komise, její byli proškoleni dne 23. 11. 2021.

Inventarizovány byly veškeré účty včetně podrozvahových, účty vlastních zdrojů i účty s nulovým zůstatkem, na kterých byl během účetního období pohyb. Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek a připojeny přílohy (saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj.).

Vyřazení a zařazení majetku do evidence a z evidence bylo doloženo zařazovacími a vyřazovacími protokoly.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 24. 1. 2022, přílohou bylo srovnání účetního stavu majetku se skutečným stavem, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Obec eviduje dodavatelské faktury v ručně vedených knihách závazků za jednotlivá střediska:

- **za obecní úřad** – v kontrolovaném období byly evidovány **pod číslem 030001 až 030998**. Ke konci účetního období nebylo uhrazeno celkem 15 faktur na celkovou částku 109.735,66 Kč (evidovány pod č. 936, 985 až 998)
- **za organizační složku** - evidovány **pod číslem 1 až 12**, všechny faktury byly ke konci účetního období uhrazeny
- **za rekreační středisko** - evidovány **pod číslem 0308001 až 0308308, k 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury č. 0308304 až 308 na celkovou částku 138.669,06 Kč**, obci nebyl uhrazen dobropis ve výši 1.026,- Kč tj. celkem **137.643,06 Kč**.

Kniha odeslaných faktur

Vystavené faktury obec eviduje v ručně vedených knihách pohledávek za jednotlivá střediska:

- **za organizační složku**, vystaveno celkem 146 faktur na celkovou částku 88.256,37 Kč. Ke konci účetního období **nebylo uhrazeno 8 odběratelských faktur za celkem 13.516,80 Kč** (evidované pod č. 1107, 1115, 1141 až 1146), částka byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 0080.
- **za rekreační středisko**, vystaveno celkem 374 faktur na celkovou částku 1.315.428,- Kč. K 31. 12. 2021 nebylo uhrazeno 24 faktur na celkovou částku 35.020,- Kč (evidovány pod č. 351 až 374)
- **za dřevo**, vystaveno celkem 205 faktur na celkovou částku 5.064.730,85 Kč, ke konci účetního období **nebylo uhrazeno 8 faktur na celkovou částku 146.893,35 Kč** (faktury č. 2171, 2179, 2182, 2195, 2190, 2201, 2203 a 2205), přeplatek ve výši 56,- Kč se týkal faktury č. 2121.
- **za obecní úřad** - vystaveno celkem 672 faktur. Součástí vykázaného celkového zůstatku na účtu 311 – Odběratelé byl i zůstatek

nehrazených vystavených faktur za OÚ ve výši 36.300,- Kč (faktura č. 040664)

Odměňování členů zastupitelstva

Pro volební období 2018 - 2022 bylo zvoleno 15 členů zastupitelstva obce, obec měla k 1. 1. 2018 celkem 893 obyvatel.

Dne 7. 11. 2018 byla zastupitelstvem obce schválena výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva:

- člen RO 1.200,- Kč
- předseda výboru nebo komise 1.000,- Kč
- člen výboru nebo komise 600,- Kč
- člen ZO bez funkce 0,- Kč.

Pro rok 2021 zůstaly měsíční odměny beze změny.

Kontrola byla provedena na mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za leden - prosinec 2021 – vyplacené odměny nepřekročily odměny stanovené v Příloze č. 1 nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění od 1. 1. 2020, kterým se mění nařízení vlády č. 202/2018 Sb.

Uvolněným členům zastupitelstva obce byla odměna poskytována v souladu s výše uvedenou přílohou nařízení vlády.

Pokladní doklad

Příjmy v hotovosti byly vybírány na **číslované příjmové pokladní doklady** vyhotovené ve dvou kopiích, 2. kopie jsou archivovány v očíslovaných a sečtených blocích, které jsou zaevidovány v knize stvrzenek.

Pokladny byly vedeny za:

- obecní úřad
- organizační složku
- rekreační středisko Kord
- kemp S, kemp K a bazén sportovní halu
- kavárnu
- Kopaničářské slavnosti knihovnu

Výdajové pokladní doklady jsou zpracovány ručně, obsahují předepsané náležitosti mimo uvedení čísla VPD dle zápisu v pokladní knize, zápisy o výdajích v hotovosti jsou číslovány za každý měsíc novou číselnou řadou.

Předmětem kontroly byly pokladní doklady:

- **OÚ za březen 2021 (d. č. 1 – 27), rekreačního střediska KORD za únor 2021 (d. č. 1 – 16),**
- **organizační složky za červen 2021 (d. č. 1 – 10)**

v návaznosti na náležitosti pokladních dokladů, doložení výdajů prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku.

Pokladní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., v platném znění.

Všechna zařízení vedla pokladní knihy ručně, knihy obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány vždy ke konci měsíce, vybraná hotovost byla průběžně odváděna do výdajové pokladny nebo na účet – ověřeno na zápisy v příjmové a ve výdajové pokladní knize, vklady hotovosti na účet byly doloženy vkladovými pokladními doklady ČS, a. s.

Pokladní knihy

Všechna zařízení vedla pokladní knihy ručně, knihy obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány vždy ke konci měsíce, vybraná hotovost byla průběžně odváděna do výdajové pokladny nebo na účet – ověřeno na zápisy v příjmové a ve výdajové pokladní knize, vklady hotovosti na účet byly doloženy vkladovými

pokladními doklady ČS, a. s.

Předmětem kontroly byly níže uvedené pokladní knihy se zůstatky k 31. 12. 2021:

Pokladní kniha příjmová a výdajová za OÚ

Příjmová – zůstatek v nulové výši, pokladní hotovost ve výši 69.882,- Kč odvedena do výdajové pokladny, poslední zápis ze dne 22. 12. 2021 – odvod hotovosti do výdajové pokladny.

Výdajová – nulový zůstatek, pokladní hotovost ve výši 51.268,- Kč odvedena na účet obce u ČS, a. s. – ověřeno na výpis č. 294, poslední zápis ze dne 22. 12. 2021 - – odvod hotovosti na účet

Příjmová pokladní kniha a výdajová pokladní kniha rekreačního střediska Kord

Příjmová – zůstatek k 31. 12. 2021 v nulové výši, poslední zápis z 29. 12. 2021 – převod zůstatku ve výši 23.798,- Kč do výdajové pokladny RS.

Výdajová – zůstatek ve výši 84.758,- Kč, poslední zápis ze dne 31. 12. 2021 – odvod hotovosti ve výši 23.798,- Kč na účet střediska KORD u ČS, a. s. č. 20036-1543051319/0800 – ověřeno na výpis č. 119

Příjmová a výdajová pokladní kniha organizační složky

Příjmová - zůstatek v nulové výši, hotovost 121,- Kč odvedena do výdajové pokladny – přijata PPD 9 ze dne 16. 12. 2021

Výdajová – v nulové výši, poslední zápis VPD 13 ze dne 23. 12. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 23.727,- Kč na účet u ČS, a. s. č. 1541758329/0800 – ověřeno na výpis č. 088

Příjmová pokladní kniha pro sportovní halu

Zůstatek k 31. 12. 2021 v nulové výši, poslední zápis ze dne 20. 12. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 2.802,-Kč na účet u ČS a. s. č. 1543051319/0800 – ověřeno na výpis č. 291.

Příjmová pokladní kniha pro kavárnu

Zůstatek pokladní hotovosti v nulové výši, poslední zápis odvod finanční hotovosti ve výši 5.670,- Kč ze dne 20. 12. 2021 na účet u ČS a. s. č. 1543051319/0800 – ověřeno na výpis č. 291.

Pokladní kniha příjmová a výdajová pro knihovnu

Příjmová, zůstatek v nulové výši – poslední zápis ze dne 23. 11. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 435,- Kč na účet u ČS a. s. č. 1543051319/0800 – ověřeno na výpis č. 276.

Výdajová, zůstatek v nulové výši, poslední zápis VPD 05/12/2021 ze dne 21. 12. 2021 – nákup kancelářských potřeb v hodnotě 498,- Kč

Pokladní kniha Kopaničářských slavností vedena jako nepropisová bez stanoveného limitu pro příjmy i výdaje v hotovosti.

K 31. 12. 2021 zůstatek nulový, první zápis proveden v 12. 7. 2021. Příjmy tvořily finanční dar, příjmy ze vstupného a poplatků z místa. Poslední zápis 17. 7. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 2.040,- Kč na účet obce u ČS, a. s. – ověřeno na výpis č. 166 účtu č. 1543051319/0800.

Příjmová pokladní kniha pro kemp S, kemp K a bazén

k 31. 12. 2021 nulový zůstatek. Příjmy jsou vybírány pouze v letním období – za vstup do bazénu, ubytování v kempech, zápisy v pokladních knihách od července do 31. 8. 2021. Poslední zápis ze dne 1. 9. 2021 – odvod pokladní hotovosti ve výši 12.040,- Kč na účet u ČS, a. s. 1543051319/0800 – ověřeno na výpis č. 203.

K 31. 12. 2021 byl zůstatek pokladen dle zápisů v pokladních knihách nulový a byl v nulové výši vykázán na rozvahovém účtu 261 – Pokladna.

Příloha rozvahy	Zpracována programem Gordic dne 23. 1. 2022 za období 12/2021, obsahovala informace podle § 7 odst. 5, doplňující informace k položkám rozvahy, dále byla opatřena hodnotami staveb a pozemků v členění na jednotlivé druhy.
Rozvaha	<p>Předložena za období 12/2021 sestavená programem Gordic dne 7. 2. 2022.</p> <p>Aktiva v celkové výši 387.390.150,37 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 136.954.721,38 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.</p> <p><u>Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2021 vykázán v nulové výši.</u></p> <p><u>Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 8.878.773,96 Kč na účtech:</u></p> <p>231 - Základní běžný účet zůstatek v celkové výši 8.878.773,96 Kč byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:</p> <ul style="list-style-type: none"> • č. 1543051319/0800 u České spořitelny (ZBÚ), zůstatek ve výši 1.876.436,23 Kč - ověřen na výpis č. 299 • č. 1541758329/0800 u České spořitelny (OS), zůstatek ve výši 313.376,23 Kč - ověřen na výpis č. 089 • č. 20036-1543051319/0800 u České spořitelny (RS), zůstatek ve výši 580.564,70 Kč - ověřen na výpis č. 119 ze dne 30. 12. 2021 a počáteční stav uvedený na výpisu č. 001 ze dne 3. 1. 2022, • č. 1541762379/0800 u České spořitelny (Kopaničářské slavnosti), zůstatek ve výši 84.310,79 Kč - ověřen na výpis č. 023 • č. 94-1417721/0710 u ČNB (dotační), zůstatek ve výši 4.873.503,96 Kč - ověřen na výpis č. 73 • č. 2265010369/0800 u České spořitelny (investiční), zůstatek ve výši 1.150.582,05 Kč - ověřen na výpis za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.
Účetní doklad	<p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. Předmětem dílčího přezkoumání účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2021.</p> <p>Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6 odst. 1 a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. V souladu s § 9 a) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byl zajištěn výkon finanční kontroly podle zvláštního právního předpisu, faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu s §§ 26 a 27 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění.</p> <p>Účetní doklady byly číslovány souvislou číselnou řadou, opatřeny účtovým předpisem a podpisem osob oprávněných ke schvalování finančních operací v souladu s podpisovými vzory, které jsou součástí Směrnice k vedení účetnictví obce Starý Hrozenkov a jejích Dodatků.</p>
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh na účetní období roku 2021 byl zpracován programem Gordic, obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 17. 2. 2022, předložen za období 12/2021, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2021:

Daňové příjmy	18.344.699,96
Nedaňové příjmy	19.037.370,98
Kapitálové příjmy.....	1.569.850,-
Přijaté dotace	35.839.907,63
Příjmy celkem	74.791.828,57
Konsolidace příjmů (pol. 4134, 4138).....	29.665.732,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	45.126.096,57

Běžné výdaje	66.361.504,15
Kapitálové výdaje	21.712.642,14
Výdaje celkem.....	87.074.146,29
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348).....	29.665.732,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	57.408.414,29

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-12.282.317,72

Počáteční stav účtů k 1. 1. 2021.....6.183.115,47

+Dlouhodob. přijaté půjčené prostř. (8123).....15.430.997,04

- Uhraz. spl. dlouhodob. přij. půjč. prostř. (8124.)-453.020,83

= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2021.....8.878.773,96 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2021 vedených u: ČS, a. s., č. 1543051319/0800 ve výši 1.876.436,23 Kč – ověřeno na výpis č. 299, ČNB č. 94-1417721/0710 ve výši 4.873.503,96 Kč – ověřeno na výpis č. 73, běžného účtu u ČS, a. s. č. 2265010369/0800 ve výši 1.150.582,05 Kč – ověřeno na výpis č. 001, účtu organizační složky u ČS, a. s. č. 1541758329/0800 ve výši 313.376,23 Kč – ověřeno výpis č. 089, účtu Kopaničářských slavností u ČS, a. s. č. 1541762379/0800 ve výši 84.310,79 Kč – ověřeno na výpis č. 023 a účet rekreačního střediska Kord u ČS, a. s. č. 20036-1543051319/0800 ve výši 580.564,70 Kč – ověřeno na výpis č. 119.

**Výkaz zisku a
ztráty**

Zpracovaný dne 17. 2. 2022 programem Gordic se stavem k 31. 12. 2021, byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona 563/1991 Sb., v platném znění.

Náklady byly vykázány v celkové výši 41.137.863,25 Kč, výnosy v celkové výši 41.080.238,96 Kč, obec vykázala výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši -57.624,29 Kč (ztráta), který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši 957.778,44 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na kterém obec eviduje nerozdělené výsledky hospodaření předcházejících období v celkové výši minus 4.920.707,65 Kč

K 31. 12. 2021 byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121, 1122), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 688 (pol. 1381) – SU 605 (pol. 1361), nebyly zjištěny rozdíly.

K 30. 6. 2021 byl zjištěn rozdíl mezi SU 605 (30.470,- Kč) a pol. 1361 (11.640,- Kč) ve výši 18.830,- Kč, týkal se neuhrazeného předpisu správního poplatku.

Nejvýznamnější položkou nákladů byly mzdové náklady 8.233.312,- (zaúčtovány na účtu 521), odpisy 7.451.772,46 Kč (účet 551), ostatní služby 7.160.446,90 Kč (518).

Na straně výnosů byly nejvýznamnější položkou (mimo výnosy z daní) výnosy z prodeje služeb zaúčtované na účtu 646 ve výši 6.286.803,01 Kč, výnosy z pronájmu ve výši 5.834.329,29 Kč (účet 603) a výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši 4.369.312,30 Kč (účet 601).

Namátkově byla provedena kontrola zůstatků na účtech:

542 – Jiné pokuty a penále. K 30. 6. 2021 vykázán zůstatek ve výši 23.992,- Kč, částka měla být zaúčtována na účet 524, opraveno dokladem č. 099025 do účetního období 8/2021.

K 31. 12. 2021 byl vykázán zůstatek ve výši 1.500,- Kč

Zjištění: dne 21. 12. 2021 byly vyplaceny z poklady OÚ finanční dary v celkové výši 1.500,- Kč (3 x 500,- Kč), tato částka měla být zaúčtována na účet 543.

547 - Manka a škody, zůstatek ve výši 2.684,48 Kč s týkal odepsaného zboží na hale. Hala byla z důvodu pandemie Covid-19 uzavřena.

551 – Odpisy dlouhodobého majetku vykázány ve výši 7.451.772,46 Kč, součet obrátů vykázáných na účtech 079 (50.378,- Kč), 081 (6.128.638,10 Kč) a 082 (1.272.756,36 Kč).

Obrat str. MD na účtu 082 ve výši 41.366,- Kč – vyřazení rozhlasu, na účtu 081 ve výši 288.877,- Kč – prodej bytů.

642 – Jiné pokuty a penále vykázány náklady ve výši 200,- Kč – jednalo se o pokuty vybrané obecní policií.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Usnesením Zastupitelstva obce č. 17/2002 ze dne 31. 10. 2002 zřídila obec s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou v souladu s § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, podle § 14 odst. 2 zákona ČNR č. 564/1900 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů a podle § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů příspěvkovou organizaci:

- **Základní škola a Mateřská škola Starý Hrozenkov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace, součástí organizace je podle § 45 odst. 1 zákona č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škol a vyšších odborných škol, ve znění pozdějších předpisů, mateřská škola, školní družina a jídelna.**

Usnesením zastupitelstva obce č. 17 ze dne 31. 10. 2002 byl schválen **Dodatek č. 1 Zřizovací listiny ZŠ** – jednalo se o úpravu bodu V - Vymezení majetku zřizovatele.

Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině ZŠ – jednalo se o změnu adresy MŠ Starý Hrozenkov z Mateřská škola Starý Hrozenkov č. p. 222, okr. Uherské Hradiště,

Dodatek č. 3 ze dne 29. 10. 2009 – zřizovací listina se doplňuje o nový odstavec VI. A - zřizovatel vyslovuje generální souhlas s přijetím všech darů potřebných k výkonu činnosti, pro kterou byla PO zřízena. Dále byla doplněna o odstavec VI. B, ve kterém zřizovatel povoluje PO hradit z provozního rozpočtu od zřizovatele náklady na nezbytnou opravu a údržbu svěřeného majetku.

Zřizovací listiny organizačních složek

- **OS Vodovody a kanalizace Starý Hrozenkov č. p. 3 - zřízena od 1. 1. 2001 na dobu neurčitou usnesením ZO ze dne 28. 6. 2001**

Účel zařízení a předmět činnosti:

Správa a údržba obecního vodovodu a kanalizační sítě včetně provozování ČOV a pramenišť pitné vody.

Osoby oprávněné jednat za OS: Starosta obce Starý Hrozenkov a na základě jeho pověření a ve stanoveném rozsahu vedoucí organizační jednotky. Vedoucího OS jmenuje na základě rozhodnutí rady obce starosta písemným rozhodnutím.

Hospodaření a účetnictví: OS hospodaří s majetkem obce na základě pokynů a rozhodnutí orgánů obce. Příjmem OS jsou veškeré příjmy z její hospodářské činnosti. Výdaje OS představují veškeré náklady nezbytné na zabezpečení její činnosti včetně mzdových nákladů. Účetnictví OS je součástí účetnictví obce a činnost OS je financována přímo z rozpočtu obce OdPa vodovody a kanalizace. OS provádí měsíční vyúčtování příjmů a výdajů a předkládá ho ke kontrole obecní radě.

- **OS Víceúčelové rekreační zařízení Starý Hrozenkov ev. č. 4 - zřízena od 1. 1. 2001 na dobu neurčitou usnesením ZO ze dne 28. 6. 2001**

Účel zařízení a předmět činnosti:

Správa a provozování obecního rekreačního zařízení ev. Č. 4 včetně souvisejících pozemků v k. ú. Starý Hrozenkov, hostinská činnost, poskytování ubytování..

Osoby oprávněné jednat za OS: Starosta obce Starý Hrozenkov a na základě jeho pověření a ve stanoveném rozsahu vedoucí organizační jednotky. Vedoucího OS jmenuje na základě rozhodnutí rady obce starosta písemným rozhodnutím.

Hospodaření a účetnictví: OS hospodaří s majetkem obce na základě pokynů a rozhodnutí orgánů obce. Příjmem OS jsou veškeré příjmy z její hospodářské činnosti. Výdaje OS představují veškeré náklady nezbytné na zabezpečení její činnosti včetně mzdových nákladů. OS nevede oddělené účetnictví, předpokládané příjmy a výdaje rozpočtu zřizovatele související s činností OS jsou součástí schváleného rozpočtu obce. Přebytek hospodaření převede OS do 31. 12. daného roku na účet obce. Případnou ztrátu uhradí k 31. 12. daného roku obec ze svého rozpočtu tak, aby hospodaření OS bylo vždy ke konci účetního období vyrovnané. OS provádí měsíční vyúčtování příjmů a výdajů a předkládá ho ke kontrole obecní radě.

- **OS Obecní služby Starý Hrozenkov č. p. 3 - zřízena od 1. 1. 2001 na dobu neurčitou usnesením ZO ze dne 28. 6. 2001**

Účel zařízení a předmět činnosti:

Zajišťování služeb technického charakteru pro obec a občany obce – autodoprava, práce zemědělskými mechanismy, údržbářské práce, údržba zeleně, údržba veřejného osvětlení a elektroinstalací v majetku obce, úklid a údržba bytových a nebytových objektů, výkopové práce.

Osoby oprávněné jednat za OS: Starosta obce Starý Hrozenkov a na základě jeho pověření a ve stanoveném rozsahu vedoucí organizační jednotky. Vedoucího OS jmenuje na základě rozhodnutí rady obce starosta písemným rozhodnutím.

Hospodaření a účetnictví: OS hospodaří s majetkem obce na základě pokynů a rozhodnutí orgánů obce. Příjmem OS jsou veškeré příjmy z její hospodářské činnosti. Výdaje OS představují veškeré náklady nezbytné na zabezpečení její činnosti včetně mzdových nákladů. OS nevede oddělené účetnictví, předpokládané příjmy a výdaje rozpočtu zřizovatele související s činností OS jsou součástí schváleného rozpočtu obce. Přebytek hospodaření převede OS do 31. 12. daného roku na účet obce. Případnou ztrátu uhradí k 31. 12. daného roku obec ze svého rozpočtu tak, aby hospodaření OS bylo vždy ke konci účetního období vyrovnané. OS provádí měsíční vyúčtování příjmů a výdajů a předkládá ho ke kontrole obecní radě.

- **OS Obecní lesy, starý Hrozenkov č. p. 3 - zřízena od 1. 1. 2001 na dobu neurčitou usnesením ZO ze dne 28. 6. 2001**

Účel zařízení a předmět činnosti:

Správa a ochrana lesního fondu v majetku obce, těžba a výsadba lesních porostů, zpracování a prodej dřeva.

Osoby oprávněné jednat za OS: Starosta obce Starý Hrozenkov a na základě jeho pověření a ve stanoveném rozsahu vedoucí organizační jednotky. Vedoucího OS jmenuje na základě rozhodnutí rady obce starosta písemným rozhodnutím.

Hospodaření a účetnictví: OS při výkonu své činnosti hospodáří s majetkem obce na základě pokynů a rozhodnutí orgánů obce a v souladu se schváleným hospodářským plánem těžby. Příjmem OS jsou veškeré příjmy z její hospodářské činnosti. Výdaje OS představují veškeré náklady nezbytné na zabezpečení její činnosti včetně mzdových nákladů. Účetnictví OS je součástí účetnictví obce a činnost OS je financována přímo z rozpočtu obce kapitola Obecní lesy. OS provádí měsíční vyúčtování příjmů a výdajů a předkládá ho ke kontrole obecní radě.

Výše uvedené zřizovací listiny byly v kontrolovaném období v platnosti bez dalších změn a dodatků.

Darovací smlouvy V roce 2021 obec přijala na účet Kopaničářských slavností celkem 59.000,- Kč na základě 11 uzavřených Darovacích smluv. Ve výkazu FIN 2-12 M bylo **na OdPa 3319 pol. 2321** zaúčtováno **celkem 12.000,- Kč**, na **pol. 4121** bylo **zaúčtováno 113.000,- Kč**, z toho **od 9 obcí dar na Kopaničářské slavnosti v celkové výši 47.000,- Kč**, **51.000,- Kč od obcí na SDH** a **15.000,- Kč na SDH z roku 2020**.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím V roce 2021 uzavřela obec 7 smluv o poskytnutí účelové neinvestiční/investiční dotace z rozpočtu obce Starý Hrozenkov **na celkovou částku 486.000,- Kč**.

Jednalo se o:

neinvestiční dotaci na provozní náklady 2021 informačního střediska Moravských Kopanic ve výši 20.000,- Kč, vykázána na OdPa 6171, pol. 5221. Žádost o dotaci přijata dne 14. 12. 2020. Uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 ze dne 21. 12. 2020, **smlouva č. 2/2021** byla uzavřena dne 3. 2. 2021. Z účtu obce vyplaceno dne 7. 12. 2021, ověřeno na BV č. 282. Vyúčtování dotace provedeno dne 29. 11. 2021.

neinvestiční dotaci na provozní náklady 2021 FK Starý Hrozenkov ve výši 70.000,- Kč, vykázána na OdPa 3419 pol. 5222, žádost o dotaci přijata dne 30. 9. 2020. Uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 ze dne 21. 12. 2020, **smlouva č. 1/2021** byla uzavřena dne 26. 2. 2021. Na úřední desce obce zveřejněna od 1. 3. 2021, datum sejmutí 1. 3. 2024. Dotace byla uhrazena z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543051319/0800 dne 5. 3. 2021, ověřeno na výpis č. 058. Vyúčtování poskytnuté dotace bylo provedeno dne 3. 11. 2021.

neinvestiční dotaci na činnost ČSV ve výši 6.000,- Kč, vykázána na OdPa 6171, pol. 5222, žádost o dotaci přijata dne 18. 11. 2020, uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 ze dne 21. 12. 2020, **smlouva č. 3/2021** byla uzavřena dne 3. 2. 2021. Dotace byla uhrazena z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543051319/0800 dne 4. 2. 2021, ověřeno na výpis č. 032. Vyúčtování dotace provedeno dne 15. 11. 2021.

na příspěví na mzdu zdravotní sestry ve výši 180.000,- Kč, vykázána na OdPa 3511, pol. 5212. Uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/2019 ze dne 9. 12. 2019, **smlouva** byla uzavřena dne 1. 2. 2021. Dotace byla uhrazena z účtu obce u ČS dne 16. 2. 2021 (60.000,- Kč) a 120.000,- Kč uhrazeno dne 17. 3. 2021, dne 6. 4. 2021, dne 7. 5. 2021, dne 3. 6. 2021 po 30.000,- Kč/měsíc. Na úřední desce zveřejněna od 2. 2. 2021 do 2. 2.

2024. **Dodatek č. 1 ke smlouvě byl podepsán dne 28. 7. 2021.** Dodatkem se změnil předmět smlouvy – č. 2.

na materiální vybavení lékařské ordinace ve výši 150.000,- Kč, vykázána na OdPa 3511, pol. 5212, uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 ze dne 21. 12. 2020, **smlouva** byla uzavřena dne 11. 1. 2021. Dotace byla uhrazena z účtu obce u ČS dne 21. 1. 2021. Na úřední desce zveřejněna od 12. 1. 2021 do 12. 1. 2024.

neinvestiční dotaci na provozní náklady 2021 informačního střediska Moravských Kopanic ve výši 20.000,- Kč, vykázána na OdPa 6171, pol. 5221. Žádost o dotaci přijata dne 23. 8. 2021. Uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením rady obce dne 31. 8. 2021, **smlouva č. 7/2021** byla uzavřena dne 26. 11. 2021. Z účtu obce vyplaceno dne 8. 12. 2021, ověřeno na BV č. 283. Vyúčtování dotace provedeno dne 29. 11. 2021. Vyúčtování provedeno dne 14. 12. 2021.

neinvestiční dotaci na provozní náklady 2021 Sociálním službám Uherský Brod ve výši 40.000,- Kč, vykázána na OdPa 6171 pol. 5339, žádost přijata dne 30. 4. 2021, uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/2021 ze dne 17. 6. 2021, **smlouva č. 6/2021** byla uzavřena dne 30. 6. 2021, ze ZBÚ obce uhrazena dne 8. 7. 2021, ověřeno na výpis č. 157.

Veřejnoprávní smlouvy splňovaly náležitosti uvedené v § 10a, odst. 5 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Dotace poskytnuté ve výši nad 50.000,- byly zveřejněny v souladu s § 10d odst. 1 zákona 250/2000 Sb., v platném znění na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo jejího dodatku.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec:

- jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2021 podle zákona 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 195.636,64 Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98037 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíz Ministerstva financí ČR č. j MF – 10645/2021/1201-14 ze dne 8. 4. 2021, MF – 21156/2021/1201-14 ze dne 8. 7. 2021 a MF – 29063/2021/1201-14 ze dne 12. 10. 2021. *Na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 přijata část ve výši 38.553,96 Kč dne 16. 4. 2021 - výpis č. 20, část ve výši 150.685,35 Kč dne 16. 7. 2021 – výpis č. 38 a doplatek ve výši 8.070,37 Kč dne 18. 10. 2021 – výpis č. 57, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 4/2021 schváleného usnesením rady obce č. R-33/2021 bodem 5 ze dne 29. 4. 2021, rozpočtového opatření č. 7/2021 schváleného usnesením rady obce č.36/2021 ze dne 27. 7. 2021 a RO č. 10/2021 schváleného usnesením rady obce č. 39/2021 ze dne 29. 10. 2021*
- neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111) dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí z Ministerstva financí ČR o poskytnutí dotace č. j. MF-21895/2021/1201-15 ze dne 24. 8. 2021, *na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 přijata dne 2. 9. 2021 – výpis č. 28, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 9/2021 schváleným usnesením rady obce č. 38/2021 ze dne 24. 9. 2021*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 26.159,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

nákup kancelářských potřeb a dezinfekce v hodnotě 828,- Kč – doloženo daňovým dokladem č. 8/X/2021 vystaveným dne 8. 10. 2021 dodavatelem Miko Jan, nákupní středisko Starý Hrozenkov – úhrada provedena v hotovosti, doložen VPD č. 201009 ze dne 8. 10. 2021

- ✓ **cestovné ve výši 539,- Kč** – doložen cestovní příkaz na 16. 9. 2021 – školení členů OVK a 23. 9. 2021 – vyzvednutí volebních materiálů – úhrada v hotovosti – doložen VPD č. 100913 ze dne 24. 9. 2021
- ✓ **výdaje na občerstvení 5 členů volební komise ve výši 910,- Kč** – doloženo účtenkou č. 20170078742 vystavenou dodavatelem Bufet Celnice Alena Šišláková, Starý Hrozenkov dne 8. 10. 2021 na celkovou částku 1.164,- Kč – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD 201010 ze dne 8. 10. 2021 - z dotace provedena částečná úhrada ve výši 455,- Kč a účtenkou č. 20170078744 vystavenou dodavatelem Bufet Celnice Alena Šišláková, Starý Hrozenkov dne 9. 10. 2021 na celkovou částku 870,- Kč – úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD 201011 ze dne 9. 10. 2021 - z dotace provedena částečná úhrada ve výši 455,- Kč
- ✓ **výdaje na odměny 5 členů OVK v celkové výši 12.300,- Kč** – 1 x předseda 2.700,- Kč, 1 x místopředseda 2.600,- Kč, 1 x zapisovatelka 2.600,- Kč a 2 x člen volební komise 2.300,- Kč, tj. 4.600,- Kč
- ✓ **výdaje za IT práce 1.765,- Kč** (1.500,- Kč + 265,- Kč daň) – provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 8. 10. 2021
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 4.323,- Kč**, tj. 661 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 5. 10. 2021
- ✓ **výdaje na přípravu a úklid volebních místností ve výši 5.294,- Kč** (4.500,- Kč + 794,- Kč daň) – vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 6. 10. 2021.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnici MV č. j. MV-112374-11/OV-2021 ze dne 9. 9. 2021 o zajištění prostředků pro hygienicko-protiepidemická opatření ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR vyhlášených na dny 8. a 9. října 2021 a v některých dalších volbách.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR bylo provedeno dne 31. 1. 2022, vratka nedočerpané dotace ve výši 1.136,87 Kč byla odvedena z účtu obce u ČS a. s. č. 1543051319/0800 dne 20. 1. 2022 – ověřeno na výpis č. 017.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 351.400,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4112), celková výše příspěvku byla vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2021. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena ve výši 340.000,- Kč v rámci rozpočtu obec na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. 7-ZO 10/2020 ze dne 21. 12. 2020,

navýšení o +11.400,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2021 schváleným usnesením rady obce č. 30/2021 bod 5 ze dne 29. 1. 2021

- **neinvestiční dotaci Kč na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH ve výši 150.000,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), kategorie hasičů JPO II, dále byla dotace určena na mzdové výdaje a zákonné pojištění člena – zaměstnance vykonávajícího službu v jednotce SDH kategorie JPO II jako svoje zaměstnání v pracovním poměru. Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra GŘ HZS ČR o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím Zlínského kraje č. j. MV-48918-3/PO-IZS-2021 ze dne 31. 3. 2021. *Na účet obce u ČNB č. 94-2719721/0710 byla přijata dne 14. 4. 2021 – ověřeno na výpis č. 19. Navýšení rozpočtu bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 schváleným usnesením rady obce č. R-33/2021 bodem 5 ze dne 29. 4. 2021,*
- **finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020 ve výši 710.713,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29030 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK pod č. j. KUZL 78579/2021 ze dne 2. 12. 2021. *Dotace byla připsána na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 dne 13. 12. 2021 – ověřeno na výpis č. 69, navýšení rozpočtu bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 12/2021 schváleného usnesením rady obce č. 41/2021 ze dne 30. 12. 2021,*
- **finanční příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů – umělá obnova sadbou, na následnou péči v celkové výši 339.828,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK pod č. j. KUZL 64784/2020 ze dne 31. 5. 2021 příspěvek ve výši 26.460,- Kč a Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK pod č.j. KUZL 83670/2020 ze dne 21. 6. 2021 příspěvek ve výši 116.568,- Kč. *Dotace ve výši 26.460,- Kč byla připsána na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 dne 8. 6. 2021 – ověřeno na výpis č. 31, dotace ve výši 116.568,- Kč byla připsána na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 dne 25. 6. 2021 – ověřeno na výpis č. 33 a dotace ve výši 196.800,- Kč byla přijata na účet u ČNB dne 17. 12. 2021 – ověřeno na výpis č. 70. Navýšení rozpočtu o přijaté dotace bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2021 schváleného usnesením rady obce č. 41/2021 ze dne 30. 12. 2021,*
- **finanční příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích ve výši 72.453,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29015 na pol. 4116), finanční příspěvek ve výši 22.991,- Kč byl poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného, vydaného Odborem stavebního řádu a životního prostředí KÚZK pod č. j. KUZL 83670/2020 ze dne 21. 6. 2021, *přiját na účet obce u ČNB dne 25. 6. 2021 – ověřeno na bankovní výpis č. 33. Navýšení rozpočtu o přijatý příspěvek bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 6/2021 schváleným usnesením rady obce č. 35/2021 ze dne 30. 6. 2021, příspěvek ve výši 49.462,- Kč poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného, vydaného Odborem životního prostředí KÚZK pod č. j. KUZL 73579/2021 ze dne 7. 12. 2021, přijat na účet obce u ČNB dne 17. 12. 2021 – ověřeno na bankovní výpis č. 70. Navýšení rozpočtu o přijatý příspěvek bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 12/2021 schváleným usnesením rady obce č. 41/2021 ze dne 30. 12. 2021*

- **finanční příspěvek ve výši 43.527,- Kč na asanaci jehličnatého dříví insekticidním prostředkem** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29029 pol. 4116). Příspěvek byl poskytnut na základě Rozhodnutí vydaného Odborem životního prostředí a zemědělství KÚZK dne 31. 5. 2021 pod č. j. KUZL 64784/2020, přijat na účet obce u ČNB dne 8. 6. 2021 – ověřeno na bankovní výpis č. 24. Navýšení rozpočtu o přijatý příspěvek bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 6/2021 schváleným usnesením rady obce č. 35/2021 ze dne 30. 6. 2021,
- **finanční dary na Kopaničářské slavnosti 2021 ve výši 47.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121, dary přijaty na účet Kopaničářských slavností vedený u ČS, a. s. č. 1541762379/0800), od obcí Březová 5.000,- Kč, Vyškovec 5.000,- Kč, Vápenice 5.000,- Kč, Dolní Němčí 5.000,- Kč, Horní Němčí 5.000,- Kč, Bojkovice 5.000,- Kč, Žitková 5.000,- Kč, Uherský Brod 10.000,- Kč a Strání 2.000,- Kč, dary byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2021 ve výši 40.000,- Kč, navýšení rozpočtu o +31.000,-Kč bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 7/2021 schváleným usnesením č. 36/2021 ze dne 27. 7. 2021, další navýšení o +7.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 9/2021 schváleným usnesením č. 38/2021 ze dne 24. 9. 2021
- **neinvestiční dotace na akceschopnost jednotek SDH v celkové výši 66.000,-Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), jednalo se o dotace poskytnuté na základě uzavřených Smluv o poskytnutí účelové investiční/neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vápenice ve výši 20.000,- Kč, obce Vyškovec na 16.000,- Kč a obce Žitková ve výši 30.000,- Kč, z toho 15.000,- Kč doplatek z roku 2020, do rozpočtu zaneseno ve výši 15.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č.3/2021 schváleným usnesením rady obce č. 32/2021 dne 31. 3. 2021 a rozpočtovým opatřením č. 8/2021 schváleným radou obce č 8/2021 ze dne 31. 8. 2021 navýšení o +51.000,- Kč
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Obědy do škol ve Zlínském kraji V. ve výši 14.148,75 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13014 na pol. 4122, z toho část ve výši 2.122,31 Kč poskytnutá ze SR jako nástroj 120, zdroj 1 a část ve výši 12.026,44 jako zdroj 5), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o partnerství s finančním příspěvkem v rámci výzvy č. 30-21-011 č. D/1495/2021/PŘ uzavřené dne 16. 8. 2021 uzavřené mezi ZK a ZŠ a MŠ Starý Hrozenkov. Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 9/2021 schváleným usnesením rady obce č. 38/2021 ze dne 24. 9. 2021,
- **investiční dotaci na projekt Technika a technologie pro lesní hospodářství ve výši 584.500,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno na pol. 4213, z toho část dotace poskytnuté ze SR ve výši 295.173,- Kč zaúčtováno pod UZ 89521 jako nástroj 130, zdroj 1 a část dotace poskytnutá z EU ve výši 289.327,- Kč zaúčtována pod UZ 89522 jako nástroj 130, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova uzavřené s Regionálním odborem SZIF dne 23. 6. 2020, na účet obce u ČNB přijata dne 10. 9. 2021 – ověřeno na výpis č. 43, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 9/2021 schváleným usnesením rady obce č. 38/2021 ze dne 24. 9. 2021,
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Modernizace multimediální učebny v ZŠ Starý Hrozenkov“ ve výši 1.770.441,83 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno na pol. 4216, z toho části dotace ve výši 1.172.510,42 Kč zaúčtováno pod UZ 17016 a části dotace ve výši 597.931,41 Kč pod UZ 17969, celá dotace jako zdroj 107, nástroj 5 – prostředky EU), dotace

byla poskytnuta na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č. j. 24503/2018-55/3. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 celkové výši 1.770.441,83 Kč dne 27. 1. 2021 – výpis č. 7, investiční transfery byly na rok 2021 schváleny v rámci rozpočtu ve výši 13.700.000,- Kč, snížení o -11.900.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2021 schváleným usnesením rady obce č. 30/2021 od 5 ze dne 29. 1. 2021,*

- **investiční dotaci na „Protipovodňová opatření obce Starý Hrozenkov“ ve výši 1.795.854,37 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15974 pol. 4216 nástroj 106, zdroj 5 – prostředky EU), dotace byla poskytnuta na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí pod č. j. SFŽP 079061/2020, *část dotace ve výši 525.655,23 Kč byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-1417721/0710 dne 5. 5. 2021 – výpis č. 23 a část ve výši 1.270.199,14 Kč přijata na účet dne 13. 7. 2021 – výpis č. 37, přijetí bylo schváleno v rámci rozpočtu obce na rok 2021 usnesením zastupitelstva obce č. 7-ZO 10/2020 dne 21. 12. 2020*

Dále bylo s obcí jako příjemcem dotace uzavřeno:

dne 7. 4. 2021 Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce Žitková na částku 15.000,- Kč

dne 22. 3. 2021 Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vyškovec na částku 16.000,- Kč

dne 2. 3. 2021 Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 3/2021 z rozpočtu obce Vápenice na částku 20.000,- Kč

- výše uvedené finanční prostředky byly určeny na činnost SDH.

Smlouvy o dílo

Dne 5. 2. 2021 byla uzavřena Smlouva o dílo č.01/2021 s firmou SV-STAV, s. r. o., 68712 Bílovice 550 na stavbu s názvem LC Bedové na částku 1.841.122,04 Kč bez DPH, 2.227.757,67 Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 12. 2. 2021. Podpis smlouvy o dílo byl schválen RO dne 29. 1. 2021. V roce 2021 nebyla firmou vystavena faktura.

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

Obec Starý Hrozenkov vykazovala k 31. 12. 2021 kapitálové příjmy ve výši 1.569.850,- Kč, zaúčtovány na OdPa 3612 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 4.000,- Kč a pol. 3112 – příjmy z prodeje ostatních nemovitých věcí ve výši 1.546.000,- Kč a OdPa 3613 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 19.350,- Kč a OdPa 3639 pol. 3113 ve výši 500,- Kč.

OdPa 3612 pol. 3111 a 3112

Dne 29. 6. 2021 byla uzavřena Kupní smlouva na prodej bytové jednotky č. 259/11 v bytovém domě č. p. 259 stojícím na pozemku parc. č. st. 985 včetně spoluvlastnického podílu o velikosti id 51/850 na společných částech domu a spoluvlastnického podílu o velikosti id. 51/850 na pozemku parc. č. st. 985 o výměře 346 m² v k. ú. Starý Hrozenkov. **Kupní cena byla sjednaná dohodou ve výši 750.000,- Kč. Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1543051319/0800 dne 30. 6. 2021 – výpis č. 153. Záměr k prodeji zveřejněn od 2. 10. 2020 do 18. 10. 2020, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 9/2020 ze dne 21. 10. 2020. Sjednaná cena rozdělena na cenu bytu ve výši 748.000,- Kč – zaúčtováno na OdPa 3612 pol. 3112 a cena pozemku ve výši 2.000,- Kč zaúčtována na pol. 3111.**

Dne 23. 7. 2021 byla uzavřena Kupní smlouva na prodej bytové jednotky č. 258/2 v bytovém domě č. p. 258 stojícím na pozemku parc. č. st. 983 včetně spoluvlastnického podílu o velikosti id 66/850 na společných částech domu a spoluvlastnického podílu o velikosti id. 66/850 na pozemku parc. č. st. 983 o výměře 346 m² v k. ú. Starý Hrozenkov. **Kupní cena byla sjednaná dohodou**

ve výši 800.000,- Kč. Úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1543051319/0800 dne 30. 6. 2021 – výpis č. 153. Záměr k prodeji zveřejněn od 1. 6. 2021 do 17. 6. 2021, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12/2021 bod 7.4 ze dne 17. 6. 2021. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 27. 8. 2021 s právními účinky k 6. 8. 2021. Sjednaná cena rozdělena na cenu bytu ve výši 798.000,- Kč – zaúčtováno na OdPa 3612 pol. 3112 a cena pozemku ve výši 2.000,- Kč zaúčtována na pol. 3111.

OdPa 3613 pol. 3111

Dne 7. 12. 2020 uzavřela obec Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 9321/11 o výměře 51 m² – vodní plocha, způsob využití koryto vodního toku v k. ú. Starý Hrozenkov. Kupní cena byla sjednaná ve výši 7.650,- Kč, tj. 150,- Kč/m², úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS, a. s. č. 1543051319/0800 dne 20. 1. 2021 – výpis č. 019. Záměr k prodeji zveřejněn od 30. 5. 2019 do 20. 6. 2019, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/2021 ze dne 18. 3. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 28. 1. 2021 s právními účinky k 6. 1. 2021.

Dne 5. 5. 2021 uzavřela obec Kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 4363/2 o výměře 78 m² v k. ú. Starý Hrozenkov. Kupní cena byla sjednaná ve výši 11.700,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS, a. s. č. 1543051319/0800 dne 17. 5. 2021 – výpis č. 119. Záměr k prodeji zveřejněn od 2. 3. 2021 do 18. 3. 2021, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 16/2017 ze dne 21. 12. 2017. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10. 6. 2021 s právními účinky k 19. 5. 2021.

OdPa 3639 pol. 3113

Dne 12. 10. 2021 uzavřela obec jako prodávající Kupní smlouvu na prodej sklápěcího přívěsu typ BSS P 53 S SPZ Z005343, kupní cena sjednána dohodou ve výši 500,- Kč – úhrada provedena v hotovosti dne 12. 10. 2021, doloženo příjmovým pokladním dokladem č. N 3144903.

Obec vykazovala k 31. 12. 2021 výdaje na nákup pozemků ve výši 77.027,- Kč, zaúčtována na OdPa 3635 pol. 6130.

Dne 29. 6. 2021 uzavřela obec jako kupující Kupní smlouvu na odkoupení pozemku parc. č. 3122/1 o výměře 4531 m² v k. ú. Starý Hrozenkov za sjednanou kupní cenu 17,- Kč/m², tj. celkem 77.027,- Kč - úhrada kupní ceny provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543051319/0800 dne 30. 6. 2021 – výpis č. 153, nákup pozemku byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11/2021 ze dne 18. 3. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 29. 7. 2021 s právními účinky k 7. 7. 2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobě přijaté půjčené prostředky

Obec uzavřela dne 6. 9. 2012 s ČS, a. s. Smlouvu o úvěru č. 0354178439 o poskytnutí úvěru ve výši 3.814.000,- Kč na financování koupě nemovitosti č.p. 314 (bytový dům) v části obce Starý Hrozenkov na pozemcích parc. č. St. 1070/1 a parc. č. St. 1070/2 a pozemků parc. č. st 1070/1 a parc. č. st. 1070/2 na základě Kupní smlouvy o převodu nemovitostí ze dne 5. 6. 2012.

Splátky úvěru: pravidelné měsíční ve výši 33.000,- Kč, první splátka bude uhrazena dne 31. 1. 2013, poslední splátka ve výši 19.000,- Kč bude zaplácena dne 31. 8. 2022. **V kontrolovaném období bylo uhrazeno na splátkách 396.000,- Kč (zaúčtováno na pol. 8124), k 31. 12. 2021 činil zůstatek nesplaceného úvěru 250.000,- Kč - ověřen na výpis č. 024 z 31. 12. 2021 z úvěrového účtu 354178439/0800, zůstatek byl ve správné výši vykázán na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění závazku: blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad Banky s

doložkou bez protestu a zástavním právem k pohledávkám vyplývajícím z pronájmu nemovitostí. Dne 6. 9. 2012 uzavřena Smlouvy o vyplňovacím právu směnečném č. S 0354178439.

Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9/2012 ze dne 30. 8. 2012.

Dne 8. 6. 2020 uzavřela obec jako klient s oprávněným zástupcem společnosti ŠkoFin s. r. o., ARAVER CZ, s r. o., Vičnov Smlouvu o úvěru č. 1263168 za účelem financování vozidla Škoda Kamiq CUV 1.6 TDI Style v hodnotě včetně DPH ve výši 498.579,99 Kč, z toho celková výše úvěru činí 249.289,99 Kč, klientem hrazená část z vlastních zdrojů činí 249.290,- Kč. *Vyčerpaná částka ve výši 249.290,- Kč je vykázána na pol. 8123 – Dlouhodobě přijaté půjčené prostředky.*

Splátky úvěru: stanoveny jako měsíční ve výši 6.141,63 Kč včetně úroků, první splátka jistiny bude uhrazena dle splátkového kalendáře ve výši 4.381,02 Kč (úrok činí 1.760,61 Kč). Celkem bude úvěr splacen 48 splátkami, poslední splátka bude provedena dne 12. 6. 2024 ve výši 6.098,76 Kč. **V kontrolovaném období bylo uhrazeno na splátkách 57.020,81 Kč, zůstatek nesplaceného úvěru k 31. 12. 2021 ve výši 165.514,55 Kč byl vykázán na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění úvěru: Smlouvou o zajišťovacím převodu vlastnického práva, klient na základě této smlouvy převádí dle § 2040 občanského zákoníku na společnost vlastnické právo k předmětu financování za účelem zajištění pohledávky společnosti na vrácení úvěru poskytnutého dle Smlouvy o úvěru a k zajištění zaplacení příslušenství úvěru a případných dalších pohledávek z této smlouvy, včetně sjednaných smluvních pokut. Vlastnické právo k předmětu financování přechází na společnost okamžikem převzetí předmětu financování klientem od dodavatele.

Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 9.7-ZO 6/2019 ze dne 9. 12. 2019.

Dne 22. 1. 2021 uzavřela obec s ČS a. s. Smlouvu o úvěru č. 0633152119 o poskytnutí úvěru ve výši 1.000.000,- Kč na realizaci projektu Protipovodňová opatření obce Starý Hrozenkov.

Splátky úvěru: jednorázová splátka v plné výši z prostředků dotace nejpozději 31. 12. 2022. **K 31. 12. 2021 činil zůstatek nesplaceného úvěru 779.851,05 Kč - ověřen na výpis č. 011 se stavem k 31. 12. 2021 z úvěrového účtu 633152119/0800, zůstatek byl ve správné výši vykázán na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění závazku: peněžité dluhy klienta vzniklé na základě Smlouvy o úvěru nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 bodem 6.2 ze dne 21. 12. 2020.

Dne 6. 4. 2021 uzavřela obec s ČS, a. s. Smlouvu o úvěru č. 0633239169 o poskytnutí úvěru ve výši 1.200.000,- Kč na projekt Zlepšení nakládání s odpady v obci Starý Hrozenkov.

Splátky úvěru: jednorázová splátka v plné výši z prostředků dotace nejpozději 31. 12. 2022. **K 31. 12. 2021 činil zůstatek nesplaceného úvěru 1.156.976,59 Kč - ověřen na výpis č. 011 se stavem k 31. 12. 2021 z úvěrového účtu 633152119/0800, zůstatek byl ve správné výši vykázán na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění závazku: peněžité dluhy klienta vzniklé na základě Smlouvy o úvěru nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 11/2021 bodem 5.5 ze dne 18. 3. 2021.

-Dne 22. 1. 2021 uzavřela obec s ČS, a. s. Smlouvu o úvěru č. 0633151159/LCD o poskytnutí úvěru ve výši 15.000.000,- Kč na projekt Novostavba bytového domu ve Starém Hrozenkově.

Splátky úvěru: měsíční splátky ve výši 85.417,- Kč, první splátka bude uhrazena dne 31. 1. 2022, poslední splátka bude uhrazena ve výši nesplacené části úvěru dne 31. 12. 2025. **K 31. 12. 2021 činil zůstatek nesplaceného úvěru 13.494.169,40 Kč - ověřen na výpis č. 017 z 31. 12. 2021 z úvěrového účtu 633151159/0800, zůstatek byl ve správné výši vykázán na rozvahovém účtu 451.**

Zajištění závazku: peněžité dluhy klienta vzniklé na základě Smlouvy o úvěru nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 10/2020 bodem 6.1 ze dne 21. 12. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2021 obec uzavřela:

dne 29. 9. 2021 Smlouvu č.: OT-001030071168/001-SITL o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene na pozemku p. č. st. 36/1 (obec budoucí povinná). Věcné břemeno bude uzavřeno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,- Kč. Zřízení věcného břemene bylo odsouhlaseno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021.

dne 18. 10. 2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene č.: OT-014330067693/001-ADS, věcné břemeno zřízeno na pozemku p. č. 1912/1 (obec povinná) jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 30.000,- Kč. Smlouva schválena ZO dne 27. 7. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 1. 12. 2021, a to s právními účinky k 9. 11. 2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Rada obce dne 30. 12. 2021 schválila zadání zpracování výběrového řízení na rekonstrukci ubytovací části RS KORD. Pro výběrové řízení byly osloveny tři firmy: ROGAT, s. r. o., Boršice, Kala spol. s. r. o. Kyjov a SV-Stav, s. r. o. Bílovice. V průběhu přezkoumání hospodaření obce nebyl dokumenty týkající se výběrového řízení k dispozici.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila vnitřní předpisy a směrnice:

- ✓ Dlouhodobý majetek a jeho evidence s účinností od 1. 1. 2001, aktualizována Dodatky č. 1 - 3, poslední dodatek s účinností od 1. 1. 2011
- ✓ Zásoby a jejich evidence s účinností od 1. 1. 2001, aktualizována Dodatky č. 1 - 4, poslední Dodatek s účinností od 1. 1. 20089- nově účtování zboží a materiálu (RS, kavárna, hala)
- ✓ Směrnice pro provedení inventarizace s účinností od 1. 1. 2011, Dodatky č. 1 - 10, poslední s účinností od 1. 1. 2021 - dodatky aktualizují plán inventur, inventarizační zprávy, komise, soupisy a seznam inventarizovaných účtů pro aktuální rok.
- ✓ Účtování vodného a stočného s účinností od 1. 1. 2015
- ✓ Harmonogram roční účetní závěrky - účinnost od 1. 1. 2001
- ✓ Oběh účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2001, Dodatky č. 1 - 8, poslední s účinností od 1. 1. 2017
- ✓ Vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady s účinností od 1. 1. 2001, Dodatky č. 1 - 21,, poslední s účinností od 1. 1. 2022, dodatky se vztahují ke změně sazeb jízdného a stravného dle aktuální platné vyhlášky.

- ✓ Směrnice kontrolní činnost vydaná ve smyslu zákona 320/2001 Sb., účinnost od 1. 1. 2006, Dodatky č. 1 - 4, poslední s účinností od 1. 1. 2017, dodatky se týkaly aktualizace pravomocí
- ✓ Směrnice k vedení účetnictví s účinností od 1. 1. 2001, Dodatky č. 1 - 22, poslední s účinností od 1. 1. 2022, většina dodatků obsahovala účtová rozvrh pro dané účetní období.
- ✓ Mzdy s účinností od 1. 1. 2021, směrnice aktualizována Dodatky č. 1 - 14, poslední dodatek s účinností do 1. 1. 2020
- ✓ Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 1. 2013
- ✓ Směrnice o schvalování účetní závěrky obce platná od 1. 1. 2013
- ✓ Spisový a skartační řád s účinností od 1. 1. 2015
- ✓ Odepisování dlouhodobého majetku s účinností od 1. 1. 2011, Dodatek č. 1 s účinností od 1. 1. 2015
- ✓ Opravné položky k pohledávkám s účinností od 1. 1. 2010
- ✓ Časové rozlišení nákladů a výnosů, účinná od 1. 1. 2010
- ✓ Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účinná od 1. 1. 2010
- ✓ Rezervy aj.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V roce 2021 se sešla rada obce ke schůzím dle potřeby 13x (zápisy č. 30/2021 - 42/2021), schůze rady obce byly doloženy zápisy, které podepsal starosta a místostarosta, zápisy obsahovaly předepsané náležitosti a byly pořízeny do 7 dnů od jejího konání v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Předmětem kontroly byly zápisy a usnesení zastupitelstva obce:

č. 10/2020 ze dne 21. 12. 2020 v návaznosti schválení rozpočtu obce na rok 2021, střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 – 2025, schválení přijetí investičního úvěru do výše 1 mil. Kč na Protipovodňová opatření obce starý Hrozenkov, přijetí investičního úvěru do výše 15 mil. Kč na financování projektu Novostavba bytového domu ve Starém Hrozenkově.

č. 11/2021 ze dne 18. 3. 2021 – zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemků p. č. 4363/2 a 3122/1 v k. ú. Starý Hrozenkov, prodej bytové jednotky v domě č. p. 260, schválilo bezplatný pronájem pozemku cca 2 m² v k. ú. Starý Hrozenkov pro zřízení Z-BOXU (zásilkovny), schválilo přijetí investičního úvěru do výše 1,2 mil. Kč na financování projektu Zlepšení nakládání s odpady v obci Starý Hrozenkov dle nabídky ČS, a. s., podání investičního záměru „Starý Hrozenkov – Stavební úpravy ZŠ“ v rámci podprogramu – Podpora obnovy a rozvoje materiálně technické základny regionálního školství v působnosti obcí do 2,5 mil. Kč.

č. 12/2021 ze dne 17. 6. 2021 – zastupitelstvo schválilo závěrečný účet obce za rok 2020, účetní závěrku ZŠ a MŠ za rok 2020, schválilo zrušení OZV č. 2/2019 ze dne 9. 12. 2019 o místním poplatku z pobytu a novou OZV č. 1/2021, schválilo založení společenství vlastníků domu č. p. 260 Starý Hrozenkov včetně stanov a statutární orgán společenství vlastníků – Obec Starý Hrozenkov v zastupování starosty obce, schválilo prodej pozemku p. č. 9339/21 a p. č. 9451 v k. ú. Starý Hrozenkov, schválilo prodej obecního bytu 2 + 1 v bytovém domě 257 ve Starém Hrozenkově za cenu 800.000,- Kč, schválilo dotaci pro Sociální služby Uh. Brod p. o. ve výši 40.000,- Kč k dofinancování rozdílu mezi výdaji a příjmy za poskytování péče v DPS Starý Hrozenkov.

č. 13/2021 ze dne 16. 9. 2021 – zastupitelstvem obce byly mimo jiné schváleny smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcných břemen na pozemcích p. č. 36/1, 2582/1, 2587/1, 9237, dar rodině Z. postižené tornádem v Mikulčicích ve výši 80-90.000,- Kč (bylo poskytnuto dřevo na novou střechu), odprodeje bytů v bytovém domě č. p. 258 (680 tis. Kč), 260 (375 tis. Kč) 257 (900 tis. Kč), směnu pozemků mezi obcí a paní Jarmilou Z. Paní Jarmilou Z. bude doplaceno 32.700,- Kč.

č. 14/2021 ze dne 15. 12. 2021 – schváleno např. odprodej části pozemků 1912/17, 1912/18, 1912/19 za 15.750,- Kč, odprodej bytu v domě č. p. 259 (475.000,- Kč), OZV č. 2/2021 a OZV č. 3/2021 – odpadové hospodářství, rozpočet na rok 2022

Jednání zastupitelstva obce byla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou, místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy Obec neměla v kontrolovaném období zřízený žádný peněžní fond.

Účetní závěrka **Účetní závěrka obce Starý Hrozenkov sestavená k 31. 12. 2020 byla schválena** v souladu s vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek **usnesením zastupitelstva obce č. 5.1.1-ZO 12/2021 dne 17. 6. 2021** - doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2020, který obsahoval náležitosti stanovené v § 11 vyhl. 220/2013, Sb., Podklady ke schválení účetní závěrky byly doloženy v souladu s § 17 výše citované vyhlášky.

Výpočet dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb	Příjmy po konsolidaci v roce 2018.....	44.682.147,-
	Příjmy po konsolidaci v roce 2019.....	37.407.747,-
	Příjmy po konsolidaci v roce 2020.....	45.043.855,-
	<u>Příjmy po konsolidaci v roce 2021.....</u>	<u>45.126.096,-</u>
	Celkem.....	172.259.845,-
	Průměr příjmů.....	43.064.961,25 Kč
	<u>Cizí prostředky na účtech.....</u>	<u>15.846.511,59 Kč (účet 451),</u>
	na účtech 281, 282,283, 289, 322, 326, 362, 452, 453, 456, 457 zůstatky v nulové výši	
	Podíl dluhu k průměru příjmů.....	36,79 %

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.

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 právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský 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. § 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 obce Starý 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 obce Starý Hrozenkov za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Starý Hrozenkov dne 17. března 2022

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Věra Burešová
kontrolor

.....
podpis

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

Milan Vaculík, starosta obce Starý Hrozenkov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 17. března 2022

Milan Vaculík
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Starý Hrozenkov

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