

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Město Hluk
Hřbitovní ulice 140
687 25 Hluk

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
12. března 2020	Ing. Zuzana Svobodová	KUZL 40749/2019	KUSP 40749/2019 EKO

Zpráva č. 277/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Hluk, IČ: 00290939
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 10. 2019 - 25. 10. 2019 (dílčí přezkoumání)
09. 03. 2020 - 12. 03. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 21.10.2019 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 12.03.2020 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Hluk, Hřbitovní ulice 140
687 25 Hluk

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor: Mgr. Pavlína Minarčíková

Město Hluk zastupovali:

starosta: Ing. Martin Křížan
účetní: Lenka Angerová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce od 4. 2. 2019 do 1. 3. 2019 , na internetových stránkách ve stejném termínu. Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2019 byly na internetových stránkách zveřejněny i údaje o schváleném, upraveném rozpočtu na rok 2018 a skutečném plnění rozpočtu roku 2018 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2019 nebyl schválen do 1. 1. 2019, řídilo se hospodaření Města do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019 byla schválena zastupitelstvem města dne 12. 12. 2019 usnesením č. ZM 2/2018/23, hrazeny byly především výdaje: <ul style="list-style-type: none"> - běžné výdaje související s plynulým provozem úřadu a jimi spravovaných subjektů - výše příspěvku na provoz příspěvkových organizací max. 1/12 výše schváleného pro rok 2018 - výdaje, které vyplývají ze smluvních, daných závazků města vůči třetím osobám - výdaje na investice, které vyplývají ze smluvních vztahů mezi městem Hluk a třetími osobami a s ohledem na dodržení lhůt splatnosti - rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávající příjmy a výdaje rozpočtu po jeho schválení
Rozpočtová opatření	Pro rok 2019 bylo schváleno Zastupitelstvem města 5 rozpočtových opatření : <ul style="list-style-type: none"> č. 1 dne 24. 4. 2019 usnesením č. ZM 4/2019/8 - příjmy i výdaje navýšeny o 98 300,00 Kč č. 2 dne 26. 6. 2019 usnesením č. ZM 5/2019/12 - příjmy i výdaje sníženy o 100,00 Kč č. 3 dne 18. 9. 2019 usnesením č. ZM 6/2019/13 - příjmy i výdaje navýšeny o 1 177 948,00 Kč č. 4 dne 4. 12. 2019 usnesením č. ZM 7/2019/16 - příjmy navýšeny o 4 104 300,00 Kč, výdaje navýšeny o 764 000,00 Kč, financování sníženo o 3 340 300,00 Kč č. 5 dne 19. 2. 2019 usnesením č. ZM 8/2020/14 - příjmy i výdaje navýšeny o 945 470,00 Kč (průtoková dotace od ZK pro Sport Hluk 10 000,00 Kč, od MŠMT pro DDM Hluk 935 470,00 Kč) Celkem byl rozpočet navýšen o 6 325 918,00 Kč na straně příjmů, o 2 985 618,00 Kč na straně výdajů, financování sníženo o 3 340 300,00 Kč. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města: <ul style="list-style-type: none"> č. 1 od 26. 4. 2019 do 31. 12. 2019 č. 2 od 3. 7. 2019 do 31. 12. 2019 č. 3 od 2. 10. 2019 do 31. 12. 2019 č. 4 od 16. 12. 2019 do 31. 1. 2020 <i>ve stejné termínu byl zveřejněn rozpočet na rok 2020</i> č. 5 od 28. 2. 2020 dosud
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZM 3/2019/08 dne 20. 2. 2019 jako schodkový - příjmy ve výši 101 463 500,00 Kč, výdaje 114 147 000,00 Kč, financování 12 683 500,00 Kč . Deficit byl krytý

stavem bankovních účtů ve výši 18 310 186,31 Kč. Závazné ukazatele byly schváleny dle přílohy k usnesení.

Rozpočet byl schválen ve stejné výši jako předložený návrh rozpočtu.

Závaznými ukazateli byly schváleny OdPa na straně výdajů.

Schválený rozpočet byl zveřejněn v internetových stránkách obce od 25. 2. 2019 dosud v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na úřední desce obce bylo uvedeno, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

V rámci schváleného rozpočtu Města Hluku na rok 2019 byly schváleny příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO). Oznámení o schválení příspěvku bylo zasláno PO dne 19. 3. 2019. Předpis příspěvku byl proveden v HUK na účtu 349 0100 ve výši 12 366 808,00 Kč, což odpovídalo součtu převedených neinvestičních příspěvků.

Mateřská škola Hluk (OdPa 3111).

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši **2 623 500,00 Kč** byl navýšen rozpočtovým opatřením, převedeno bylo 2 603 447,00 Kč, tj. 99 %.

Investiční příspěvek (pol. 6351) ve výši **109 000,00 Kč** nebyl upraven rozpočtovým opatřením, převedeno 100 %.

Základní škola Hluk (OdPa 3113).

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši **4 708 500,00 Kč** včetně odpisů (562 000,00 Kč). Částka byla navýšena rozpočtovým opatřením, převedeno bylo 4 708 361,00 Kč, tj. 99 %.

Neinvestiční transfer (pol. 5336) ve výši **1 159 818,00 Kč** – jednalo se o průtokový transfer.

Sport Hluk (OdPa 3412).

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši **4 460 000,00 Kč** nebyl upraven rozpočtovým opatřením, převedeno 100%.

Investiční příspěvek (pol. 6351) ve výši **605 000,00 Kč** nebyl upraven rozpočtovým opatřením, převedeno 100%.

Dům dětí a mládeže Hluk (OdPa 3421).

Neinvestiční příspěvek (pol. 5331) ve výši **560 000,00 Kč** byl navýšen rozpočtovým opatřením na částku 595 000,00 Kč, převedeno bylo tj. 100 %.

Neinvestiční transfer (pol. 5336) ve výši **935 470,00 Kč** – jednalo se o průtokový transfer.

Návrhy střednědobých výhledů rozpočtu příspěvkových organizací na roky 2020, 2021 a 2022 a návrhy rozpočtů příspěvkových organizací na rok 2019 byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na internetových stránkách města.

Schválené Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2020 - 2022 a schválené rozpočty na rok 2019 byly zveřejněny na internetových stránkách města.

Byly předloženy žádosti zřízených příspěvkových organizací o schválení roční účetní závěrky za rok 2018. Převedení HV bylo schváleno Radou města dne 27.3.2019 usnesením č. 10/2019/13, 10/2019/12, 10/2019/10 a 10/2019/11.

Mateřská škola Hluk za hlavní i hospodářskou činnost převod do fondu odměn ve výši 20 000,00 Kč a rezervního fondu ve výši 26 560,94 Kč.

Základní škola Hluk za hlavní i hospodářskou činnost převod do fondu odměn ve výši 32 724,00 Kč a rezervního fondu ve výši 8 181,00 Kč.

Sport Hluk za hlavní i hospodářskou činnost převod do rezervního fondu ve výši 176 757,11 Kč.

Dům dětí a mládeže za hlavní činnost převeden do rezervního fondu ve výši 30 310,67 Kč a fondu odměn ve výši 33 000,00 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách od 7. 6. 2018 do 20. 7. 2018

Město Hluk mělo schválený **Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021** v členění daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace, běžné a kapitálové výdaje.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen usnesením zastupitelstva města č. ZM 25/2018/18 dne 25. 6. 2018. Zveřejněn byl na úřední desce od 20. 7. 2018 dosud, tj. ve lhůtě 30 dnů od schválení zastupitelstvem obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zároveň bylo na úřední desce oznámeno, kde je střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách a kde je možné nahlédnout do listinné podoby v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018, na internetových stránkách v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, od 10. 6. 2019 do 3. 7. 2019.

Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZM 5/2019/09 dne 26. 6. 2019 a to bez výhrad, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla **zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn od 3. 7. 2019 dosud dle ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je možné nahlédnout do listinné podoby.

Bankovní výpis

V roce 2019 účtovalo město na následujících bankovních účtech:

základní běžný účet u Komerční bankyč. 1628721/0100 – zůstatek ve výši **26 175 429,06 Kč** odpovídal stavu účtu v hlavní knize 231 0010 k 31. 12. 2019

účet nájmy DCHB u České spořitelny č. 1421785349/0800 – zůstatek ve výši **143 963,33 Kč** odpovídal stavu účtu v hlavní knize 231 0011 k 31. 12. 2019

účet inkasní u České spořitelny č. 1421784389/0800 – zůstatek ve výši **2 729,62 Kč** odpovídal stavu účtu v hlavní knize 231 0012 k 31. 12. 2019

bezbariérové chodníky u ČNB č. 2006-7413721/0710 – zůstatek ve výši **631,60 Kč** odpovídal stavu účtu v hlavní knize 231 0013 k 31. 12. 2019

účet u ČNB č. 94-7413721/0710 – zůstatek ve výši **66 368,39 Kč** odpovídal stavu účtu v hlavní knize 231 0015 k 31. 12. 2019

Součet výše uvedených AÚ odpovídal výši účtu 231 vykázanému ve výši **26 389 122,00 Kč** v rozvaze a hlavní knize za období 12/2019.

sociální fond u Komerční bankyč. 86-3991100267/0100 – zůstatek ve výši **144 783,75 Kč** odpovídal stav účtu v hlavní knize 236 0100 k 31. 12. 2019

Výpisy z úvěrových účtů jsou popsány v části Smlouvy o úvěru.

Evidence majetku

Při inventarizaci byla prověřena evidence majetku, včetně přírůstků a úbytků za rok 2019:

013 Software ve výši 310 087,30 Kč

- oprávký ve výši 146 395,00 Kč na účtu 073

- zaúčtován přírůstek ve výši 102 850,00 Kč (program Clavius knihovna)

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 371 523,57 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 078
 - byl zaúčtován přírůstek ve výši 6 316,20 Kč (licence silniční správní úřad)
 - byl zaúčtován úbytek ve výši 18 800,00 Kč (program ASPI a MS Windows)

019 Ostatní dlouhodobý majetek ve výši 1 578 570,00 Kč

- oprávky ve výši 639 756,00 Kč na účtu 079
 - zaúčtován přírůstek ve výši 165 770,00 Kč (změna č. 1 územního plánu)

021 Stavby ve výši 436 029 670,53 Kč

- oprávky ve výši 128 755 135,30 Kč na účtu 081
 - zaúčtován přírůstek ve výši 14 568 857,80 Kč (ZVT Nad Kaštancem ve výši 12 497 292,02 Kč a 1 690 596,00 Kč vodovod Okluková, doplnění sedadel v kině, datové chráničky....)

022 Samostatné movité věci ve výši 24 231 789,50 Kč

- oprávky ve výši 13 312 479,74 Kč
 - zaúčtován přírůstek ve výši 3 798 418,86 Kč (např. elektromateriál kino 273 644,86 Kč, sběrný dvůr 42 350,00 Kč, protipovodňové opatření ve výši 2 929 115,00 Kč)
 - zaúčtován úbytek ve výši 549 590,00 Kč (prodej multicar 305 000,00 Kč, montážní plošiny 147 600,00 Kč....)

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 12 388 516,17 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 088
 - zaúčtován přírůstek ve výši 402 018,87 Kč (doložen soupis nově pořízeného majetku - např. kovové věšáky, vozíky, pásová pila, elektrocentrála....)
 - zaúčtován úbytek ve výši 118 596,50 Kč (např. motorová pila, křovinořez, projektor.....)

031 Pozemky ve výši 36 141 093,70 Kč

- zaúčtován přírůstek ve výši 1 261 845,00 Kč
 - zaúčtován úbytek ve výši 1 338 869,00 Kč
 - doložen soupis pozemků

042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 7 066 603,75 Kč

- evidence např. parkoviště Závodní 3 871 744,00 Kč, rekonstrukce sport. SH 1 274 652,45 Kč)

069 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 11 480 000,00 Kč

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku
 - akcie SVaK 11480 ks x 1 000,00 Kč

112 Materiál na skladě ve výši 307 303,85 Kč

- 30 ks postroje na koně, místní hospodářství, pokutové bloky, vstupenky na koupaliště

132 Zboží na skladě ve výši 819 366,37 Kč

- pokladna MÚ 753 873,96 Kč,
 - informační centrum 65 492,41 Kč

**Evidence
 pohledávek**

Byla prověřena evidence a stav pohledávek k 31. 12. 2019:
 Dlouhodobé pohledávky nebyly evidovány.

Krátkodobé pohledávky:

311 Odběratelé ve výši 344 363,74 Kč

- vystavené faktury ve výši 287 182,74 Kč - doloženo seznamem (např. nájemné,

Hlucké noviny.....)

- dobropis Moraviapress 1 700,00 Kč
- nájem kontejnery 770,00 Kč
- nájem bytové, nebytové, pozemky ve výši 54 711,00 Kč (pozemky 36 314,00 Kč, nájem DPS 8 120,00 Kč, nájem sociální byty 13 186,00 Kč, ostatní nájem -2 909,00 Kč)
- byly zaúčtovány opravné položky za účtu 194 ve výši 150 671,90 Kč

314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 227 731,20 Kč

- doložen seznam zaplacených záloh
- záloha na vodu ve výši 168 101,20 Kč
- zálohy E.On ve výši 32 300,00 Kč
- zálohy Innogy 18 730,00 Kč

315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 355 865,00 Kč

- poplatek za svoz odpadu ve výši 239 515,00 Kč - doložen jmenný seznam dlužníků
- pokuty Městské policie 7 000,00 Kč
- poplatky stavební 107 850,00 Kč
- exekuční náklady - odpady ve výši 1 500,00 Kč
- byl předložen seznam odepsaných nedobytných pohledávek z roku 2013 ve výši 64 828,12 Kč
- zaúčtována opravná položka ve výši 66 990,80 Kč

335 Pohledávky za zaměstnanci ve výši 49 949,00 Kč

- stravné zaměstnanců za 12/2019 ve výši 7 449,00 Kč
- půjčky ze sociálního fondu ve výši 42 500,00 Kč

346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi ve výši 30 447 881,12 Kč

- dotace od Ministerstva životního prostředí na Revitalizaci zeleně v Hluku nein. ve výši 839 202,62 Kč
- dotace od Státního fondu dopravní infrastruktury na Bezbariérové chodníky I. II. etapa - inv. ve výši 11 373 000,00 Kč
- dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na Půdní vestavbu ZŠ Hluk ve výši 17 222 585,25 Kč (ÚZ 17 696) a 1 013 093,25 Kč (ÚZ 17 968)

373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 1 799 570,00 Kč

- poskytnuté transfery z rozpočtu města s vyúčtování v roce 2020 na základě uzavřených smluv

388 Dohadné účty aktivní ve výši 11 366,99 Kč

- neuplatněné DPH k fakturám z roku 2019

377 Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 1 330 223,00 Kč

- náklady k vyúčtování nájemníkům - doložen seznam

Evidence poplatků Město Hluk mělo v roce 2019 platnou:

Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2012 o místních poplatcích účinnou od 15. 6. 2012 - sazba poplatku za psa v rodinných domech a bytových domech v ulici Družstevní II za prvního psa 200,00 Kč a za druhé a dalšího 300,00 Kč, držitelé invalidního, starobního, vdovského nebo vdoveckého důchodu za prvního psa 100,00 Kč , za druhého a dalšího 150,00 Kč, v bytových domech o 2 a více jednotkách za prvního psa 300,00 Kč, za druhé a dalšího 400,00 Kč, držitelé důchodů 200,00 Kč

- splatnost do 30. 4. příslušného kalendářního roku

Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2017 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů účinnou od 1. 1. 2018 - sazba poplatku ve výši 550,00 Kč

- splatnost do 30. 4. 2019 příslušného kalendářního roku

Bylo prověřeno účtování o místních poplatcích:

odpady - na pol. 1340 byl zaúčtován příjem ve výši 2 408 454,00 Kč, na Dal účtu 315 000 bylo zaúčtováno 2 473 382,12 Kč (rozdíl ve výši 64 928,12 Kč)
psi - na pol. 1341 byl zaúčtován příjem ve výši 98 950,00 Kč, na Dal účtu 315 0100 bylo zaúčtováno 98 950,00 Kč

Evidence závazků

Byla prověřena evidence a stav závazků k 31. 12. 2019:

Dlouhodobé závazky:

451 Dlouhodobé úvěry ve výši 21 014 313,50 Kč

- č. účtu u České spořitelny 422535419/0800 ve výši 13 599 992,00 Kč - projekt ZTV Pod Sádka - 1. etapa, doloženo výpisem č. 018
- č. účtu u České spořitelny 317 721 439/0800 ve výši 7 414 321,50 Kč - projekt Nástavba základní školy, Revitalizace sportovišť a ZTV v ulici nad Kaštancem - doloženo výpisem č. 025

Krátkodobé závazky:

321 Dodavatelé ve výši 808 258,15 Kč

- dobropis faktury Moraviapress - na účtu 311 - ve výši -1 700,00 Kč
- neuhrazené faktury - doloženo sestavou z KDF

324 Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 317 297,04 Kč

- zálohy od nájemníků (byty, DCHB, kavárna, koupaliště, ...)

333 Zaměstnanci ve výši 742 314,00 Kč

- spoření mezd 719 058,00 Kč
- v hotovosti ve výši 23 256,00 Kč

336 Sociální zabezpečení ve výši 269 501,00 Kč

- pracovníci ve výši 55 980,00 Kč
- placené organizací 213 521,00 Kč

337 Zdravotní pojištění ve výši 125 564,00 Kč

- pracovníci ve výši 41 873,00 Kč
- placené organizací ve výši 83 691,00 Kč

342 Daň z příjmů ve výši 238 426,00 Kč

- daň zálohová za 12/2019 ve výši 96 455,00 Kč
- daň srážková za 12/2019 ve výši 6 979,00 Kč
- spotřební daň z lihu (pálenice) za 12/2019 ve výši 134 992,00 Kč

343 Daň z přidané hodnoty ve výši 74 404,00 Kč

- za 4. Q 2019

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 29 616 652,50 Kč

- vratka dotace za volby do Evropského parlamentu ve výši 7 974,00 Kč
- dotace - Půdní vestavba ZŠ Hluk ve výši 17 222 585,25 Kč (ÚZ 17 969), 1 013 093,25 Kč (ÚZ 17968)
- dotace - Bezbariérové chodníky I. a II. etapa ve výši 11 373 000,00 Kč

389 Dohadné účty pasivní ve výši 123 700,00 Kč

- SVaK ve výši 83 400,00 Kč
- E.On ve výši 23 800,00 Kč
- Innogy ve výši 16 500,00 Kč

378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 6 900,00 č

- nalezená hotovost

Faktura	<p>Faktury za kontrolované období 1-12/2019 byly založeny v šanonu spolu s bankovními výpisy a ostatními účetními doklady. Faktury byly opatřeny „likvidačním lístkem“ – návrh zaúčtování předpisu faktury závazku/pohledávky a návrhem zaúčtování krytí faktury. Podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, byly součástí doloženého likvidačního lístku.</p> <p>Doporučení: <u>- prověřit účtování přijaté faktury č. 100620 za 2 ks lavičky Tupron smrk v celkové výši 11 372,00 Kč v návaznosti na zařazení do majetku na účet 028 DDHM</u></p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha byla sestavena v programu Gordic za období 12/2019. Obsahovala stavy analytických účtů a syntetických účtů - byly ověřeny na rozvahu, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Provedení inventarizace k 31. 12. 2019 se řídilo Směrnicí pro provedení inventarizace ze dne 8. 12. 2011.</p> <p>V Plánu inventur - rok 2019 byl stanoven termín zahájení inventarizace dne 16. 12. 2019 a termín ukončení inventarizace dne 31. 12. 2019, termín pro zpracování inventarizační zprávy do 28. 2. 2020. Byly připojeny jmenné seznamy 15 dílčích inventarizačních komisí vč. podpisů. Plán inventur byl schválen Radou města dne 6. 11. 2019 usnesením č. RM 27/2019/13.</p> <p>Dle Zápisu o instruktáži všech členů inventarizačních komisí byli členové proškoleni dne 29. 11. 2019.</p> <p>Byly doloženy složky Inventarizační zprávy jednotlivých inventarizačních komisí (např. městský úřad, klub kultury, památkové domky.....), které byly doloženy soupisem majetku a Protokoly o vyřazení. Dne 28. 2. 2020 byla vyhotovena Inventarizační zpráva ÚIK. Obsahovala seznam inventarizovaných účtů vč. jejich stavů. Skutečný stav souhlasil s inventurním soupisem a se stavem v inventurní knize, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Zpráva byla opatřena členy hlavní inventarizační komise.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur byla vedena elektronicky v programu Gordic. V předložené knize ze dne 2. 3. 2020 bylo evidováno do 31. 12. 2019 celkem 1 470 ks městem přijatých faktur. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (doklad, dodavatel, č. faktury, částka, došla, splat., odesl, zapl., doklad).</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha vydaných faktur byla vedena ručně i elektronicky v programu Gordic. V předložené knize ze dne 12.3.2020 bylo evidováno celkem 671 ks městem vystavených faktur v celkovém objemu 3 049 559,92 Kč. Předložená KVF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (číslo faktury, odběratel, IČO, datum vystavení, datum splatnosti, datum zaplacení, poznámka, fakturovaná částka, zaplacená částka.)</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byly předloženy mzdové listy všech 21 členů zastupitelstva města za období 1/2019-12/2019.</p> <p>Výše odměny uvolněného starosty a místostarosty byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.*</p> <p>Odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva byly stanoveny zasedání zastupitelstva obce dne 12. 12. 2019 s účinností od 1. 1. 2019 s tím, že v případě souběhu funkcí byla odměna sčítána (usnesení č. ZM 2/2018/18. Na zasedání</p>

zastupitelstva města dne 20. 2. 2019 byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva města (pevná částka v případě souběhu funkcí) s účinností od 21. 2. 2019 - nároky neuvolněných členů zastupitelstva zůstaly stejné.

Proběhla kontrola vyplacených odměn na mzdové listy, nebyly zjištěny nedostatky. Odměny byly vypláceny měsíčně.

Zastupitelstvo obce dle § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích, schválilo na ustavujícím zasedání vznik **pracovněprávního vztahu** (os. č. 200) uzavřením - "Dohody o provedení práce" na provádění záznamů do kroniky města.

Odměny členů ZO evidované na položce 5023 v celkové skutečné výši 2 193 204,00 Kč nebyly oproti UR obce překročeny.

**odměny za leden 2019 byly uvolněnému starostovi a uvolněnému místostarostovi stanoveny v nesprávné výši, s odměnou za měsíc únor 2019 byly rozdíly dopláceny.*

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly vyhotovovány v programu Gordic. Pro příjmy i výdaje byla vedena jedna souvislá číselná řada. Byla provedena kontrola **pokladních dokladů** za měsíc červen a prosinec – nebyly zjištěny nedostatky. K výdajovým pokladním dokladům byly doloženy **prvotní doklady** (paragony, stvrzenky, atd.), které obsahovaly předepsané náležitosti dle ust. § 11 zák. č. 563/1991 Sb., v platném znění. Dále byl dodržen zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění (podpisy odpovědných osob). Dále byl v měsíci červnu a prosinci kontrolován odvod hotovosti z pokladny v návaznosti na přijetí peněz na bankovní účet, nebyl zjištěn nedostatek.

Pokladní kniha (deník)

Příjmy a výdaje obce v hotovosti byly evidovány v pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. V pokladní knize byly za rok 2019 evidovány příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 300001 až 303698. Zůstatek pokladny k 31.12.2019 vykázán ve výši **6 646,00 Kč** a souhlasil se zůstatkem účtu 261 v Rozvaze a HUK a byl shodný s řádkem č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Vyúčtování pokladny bylo prováděno měsíčně. Počáteční a konečné měsíční zůstatky na sebe navazovaly.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena "**Příloha**" sestavena k 31. 12. 2019 v programu Gordic ze dne 9. 3. 2020. V části A. 3 byly uvedeny informace v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. V části A. 4. byl na účtu 909-ostatní majetek zůstatek ve výši 221 744 475,35 Kč – jednalo se o majetek PO: ZŠ v celkové částce 77 449 084,88 Kč na účtu 031,013, 018, 021, 022 a 028. MŠ v celkové částce 34 112 874,27 Kč na účtu 031, 018, 021, 022, 028. DDM v celkové částce 1 181 095,95 Kč na účtu 022 0 028. SPORT Hluk v celkové částce 109 001 420,25 na účtu 031, 018, 021, 022 a 028. V části F byly informace o peněžním fondu (sociální fond) - konečný stav fondu odpovídal stavu účtu 419 v rozvaze a hlavní knize. Kontrola upozorňuje, že tvorba fondu nebyla promítnuta do výkazu Příloha - část G.II.

Hodnota staveb brutto ve výši 436 029 670,53 Kč odpovídal stavu účtu 021 v rozvaze. Hodnota pozemků brutto ve výši 36 141 093,70 Kč odpovídala stavu účtu 031 v rozvaze.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená za období 12/2019 v programu Gordic. **Aktiva ve výši 436 136 517,26 Kč netto odpovídala pasivům.** Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v hlavní knize za období 12/2019.

Stálá aktiva byla ve výši 529 733 814,52 Kč brutto. Korekce stálých aktiv byla provedena ve výši 155 613 805,78 Kč (na účtech 013, 018, 019, 021, 022, 028), korekce oběžných aktiv byla ve výši 217 662,70 Kč (na účtu 311 ve výši 150 671,90 Kč a na účtu 315 ve výši 66 990,80 Kč).

Byly evidovány dlouhodobé závazky za účtu 451 ve výši 21 014 313,50 Kč - viz Smlouvy o úvěru.

Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 20 046 359,65 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

Výsledek hospodaření roku 2018 byl převeden na účet 432 0318 Výsledek hosp. předch. účetních období **ve výši 19 874 719,97 Kč** k 26. 6. 2019 - doloženo dokladem č. 490160.

Účetnictví ostatní

Odpisy, odpisový plán

Dle **Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku** účinné od 8. 12. 2011 bylo o odpisech účtováno měsíčně, zbytková hodnota byla stanovena ve výši 1% z ocenění majetku, způsob odepisování rovnoměrný.

Usnesením Rady města č. 23/2019/17 ze dne 23. 9. 2019 byl schválen **Odpisový plán města Hluk na rok 2019.**

V sestavě Plán účetních odpisů - 2019 byly vyčísleny předpokládané odpisy ve výši 13 221 908,00 Kč.

Do 31. 12. 2019 byly zaúčtovány odpisy ve výši 13 570 517,00 Kč.

Kontrola vazby účtování pořízení drobného dlouhodobého majetku

Byly zaúčtovány náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 422 129,07 Kč na účtu 558, což neodpovídalo účtování MD 018 a 028 / Dal 078a 088 v celkové výši 189 770,70 Kč - rozdíl ve výši 9 495,00 Kč byl dán pořízením plotostřihu ECHO.

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy analytických účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic za období 12/2019:

Daňové příjmy ve výši	73 398 478,45 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	10 891 301,24 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	167 355,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	70 938 820,50 Kč
Příjmy celkem	155 395 955,19 Kč
konsolidace příjmů	47 198 624,00 Kč
Příjmy celkem po kons.	108 197 331,19 Kč

Běžné výdaje ve výši	104 301 892,54 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	36 033 451,49 Kč
Výdaje celkem	140 335 344,03 Kč
Konsolidace výdajů	47 198 624,00 Kč
Výdaje celkem po kons.	93 136 720,03 Kč

Saldo př. a výd.	15 060 611,16 Kč
+ poč. stav běžných účtů	18 310 186,31 Kč
+ poč. stav pokladny	16 503,00 Kč
+ pol. 8123 přijaté půjč. prostř.	17 375 206,07 Kč
- pol. 8124 uhr. spl. dlh. prostř.	-22 985 686,50 Kč
+ pol. 8901	-1 236 268,29 Kč
= konečnému stavu účtů ve výši 23 871 915,92 Kč (základní běžný účet 26 389 122,00 Kč a účet fondu 144 783,75 Kč) a pokladny ve výši 6 646,00 Kč	

Město Hluk mělo ve schváleném rozpočtu finanční prostředky na OdPa 5212 pol. 5903 v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění, rozpočtovým opatřením byly tyto prostředky převedeny na OdPa 5213 pol. 5903.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený v programu Gordic za období 12/2019. O hospodářské činnosti nebylo účtováno.

Náklady celkem	66 889 296,26 Kč	
Výnosy celkem	86 935 655,91 Kč	
= výsl. hospodaření	21 444 379,65 Kč	(odpovídalo výsledku hospodaření III. 1. v rozvaze)
+ daň z příjmů	1 398 020,00 Kč	
= výsl. hospodaření po zd.	20 046 359,65 Kč	

Mezi nejvýznamnější položky nákladů patřily mzdové náklady (521) ve výši 13 783 768,00 Kč, odpisy dlouhodobého majetku (551) ve výši 13 570 517,00 Kč. Na straně výnosů byly nejvýznamnějšími položkami výnosy z daní a poplatků ve výši 70 441 732,45 Kč.

Byla ověřena vazba vybraných výnosových účtů na výkaz Fin 2-12M:
 681 ve výši 18 461 923,57 Kč odpovídal součtu pol. 1111, 1112 a 1113
 682 ve výši 14 808 515,35 Kč odpovídal součtu pol. 1121 a 1122
 684 ve výši 30 190 629,67 Kč odpovídal pol. 1211
 686 ve výši 4 136 232,09 Kč odpovídal pol. 1511

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Byly předloženy rozvahy zřízených příspěvkových organizací Města Hluku sestavené za období 12/2019:

Mateřská škola Hluk - aktiva netto ve výši 25 307 009,23 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 46 560,94 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 26 560,94 Kč (účet 413) a do fondu odměn ve výši 20 000,00 Kč (účet 411).

Základní škola Hluk - aktiva netto ve výši 62 533 046,60 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 40 905,00 Kč byl převeden do rezervního fondu ve výši 8 181,00 Kč (účet 413) a do fondu odměn ve výši 32 724,00 Kč (účet 411).

Sport Hluk - aktiva netto ve výši 81 249 372,39 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 176 757,11 Kč.

Dům dětí a mládeže Hluk - aktiva netto ve výši 1 618 171,63 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 63 310,67 Kč byl převeden do fondu odměn ve výši 33 000,00 Kč a rezervního fondu ve výši 30 310,67 Kč (účet 413).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Byly předloženy výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací Města Hluku sestavené za období 12/2019:

Mateřská škola Hluk - bylo účtováno o hospodářské činnosti

	Hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady	11 830 541,03 Kč	703 533,92 Kč
Výnosy	11 707 951,99 Kč	705 189,00 Kč
Výsledek hosp. – zůstatku účtu 493 rozvaze.	- 122 589,04 Kč	1 655,08 Kč součet odpovídal

Základní škola Hluk - bylo účtováno i o hospodářské činnosti.

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady	29 597 540,86 Kč	861 099,69 Kč

Výnosy	29 747 500,70 Kč	945 059,35 Kč
Výsledek hospod. zůstatku účtu 493 rozvaze.	149 959,84 Kč	83 959,66 Kč součet odpovídá

Sport Hluk - bylo účtováno i o hospodářské činnosti.

	hlavní činnost	hospodářská činnost	
Náklady	6 814 517,28 Kč	2 311 983,89 Kč	
Výnosy	6 535 201,67 Kč	2 591 422,70 Kč	
Výsledek hospod. odpovídá zůstatku účtu 493 v rozvaze.	- 279 315,61 Kč	279 438,81 Kč	součet

Dům dětí a mládeže Hluk - nebylo účtováno o hospodářské činnosti

	hlavní činnost
Náklady	3 250 305,31 Kč
Výnosy	3 283 252,00 Kč
Výsledek hospod. - 32 946,69 Kč odpovídá zůstatku na účtu 493 rozvaze.	

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V roce 2019 nebyly zřizovatelem schváleny žádné změny zřizovacích listin příspěvkových organizací.

Odpisové plány zřízených příspěvkových organizací pro rok 2019 byly schváleny Radou města dne 7. 10. 2019

Mateřská škola Hluk – ve výši 325 000,00 Kč (jedná se o měsíční odpisy).

Základní škola Hluk – ve výši 562 000,00 Kč (jedná se o měsíční odpisy).

Sport Hluk – ve výši 1 601 642,00 Kč (jedná se o roční odpis).

Dům dětí a mládeže Hluk pro rok 2019 odpisy netvoří.

Darovací smlouvy

Byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2019, týkaly se přijetí nebo poskytnutí věcných a finančních darů, vybrány byly:

1. Darovací smlouva uzavřená mezi Městem Hluk (jako obdarovaný) a panem P. Rybníkářem (jako dárce) - předmětem smlouvy uzavřené dne 20. 2. 2019 bylo přijetí daru - multifunkční fritézy Tefal v hodnotě 2 500,00 Kč vč. DPH na pořádání Městského krojového plesu.

2. Darovací smlouva uzavřená mezi Městem Hluk (jako dárce) a Základní organizací Českého svazu ochránců přírody Buchlovice - předmětem smlouvy uzavřené dne 3. 4. 2019 bylo poskytnutí finančního daru ve výši 1 000,00 Kč na péči pro zraněné živočichy.

- schváleno Radou města dne 27. 3. 2019 usnesením č. 10/2019/05

- uhrazeno dne 10. 4. 2019 z bankovního účtu, zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5222

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2019 uzavřelo město Hluk několik **Dohod o pracovní činnosti**. Namátkovou kontrolou byla ověřena 1 dohoda o pracovní činnosti uzavřená s pracovníkem os. Č. 117.

Kontrolou bylo zjištěno, že dohoda o pracovní činnosti neobsahuje povinné náležitosti, tj. sjednaný rozsah pracovní doby v souladu s ustanovením § 76. zákoníku práce.

Kontrola doporučuje evidovat odpracované hodiny na „tiskopise, který bude obsahovat údaje o pracovní době od/do, popis pracovní činnosti a počet hodiny. Vykázané hodiny budou korespondovat s údaji na mzdových listech.

Upozornění:

- dle § 194 zákoníku práce, kdy v dohodách o pracích konaných mimo pracovní poměr musí být stanovena pracovní doba na konkrétní dny v týdnu (z důvodu proplácení případné pracovní neschopnosti). Ustanovení § 194 zákona č.

262/2006 Sb. stanovuje zaměstnavateli povinnost pro účely pracovní neschopnosti předem rozvrhnout týdenní pracovní dobu do směn

Dohody o provedení práce

Byla předložena složka s dohodami o provedení práce uzavřenými v roce 2019. Byly vybrány dohody o provedení práce uzavřené s pracovníky os. č. 74 a 27. Obě dohody obsahovaly stanovené náležitosti - označení zaměstnavatele a zaměstnance, předmět dohody, období a odměna. Dohody byly opatřeny datem uzavření a podpisy obou stran. Ke kontrole byly předloženy mzdové listy a bylo provedeno srovnání s dohodami - nebyly zjištěny rozdíly.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Byla předložena složka s veřejnoprávními smlouvami uzavřenými v roce 2019, vybrány byly smlouvy:

č. **DZ/1/2019** uzavřená dne 6. 3. 2019 mezi Městem Hluk a **Římskokatolickou farností Hluk** - předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši **350 000,00 Kč na opravu chráněné zidky u kostela v Hluku, zateplení sakristie, projektová dokumentace a rekonstrukce vytápění v kostele**

- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 3. 2019 do 21. 12. 2019

- termín pro předložení vyúčtování do 14. 2. 2020

- žádost byla doručena úřadu dne 15. 2. 2019

- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 20. 2. 2019 usnesením č. ZM 3/2019/10

- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 9. 3. 2019 dosud

- vyúčtování dotace bylo doručeno dne 10. 1. 2020, nebyly zjištěny nedostatky

č. **DZ/2/2019** uzavřená dne 6. 3. 2019 mezi Městem Hluk a **TJ Spartak Hluk, z.s.**

- předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši **1 262 000,00 Kč na materiální, sportovní a zdravotní vybavení, cestovné, dopravu, ubytování, poštovné, vklady za účast na turnaji, startovné do soutěží, upgrade účetního programu, finanční odměny Sportovec Města Hluk.....**

- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

- termín pro předložení vyúčtování do 14. 2. 2020

- žádost byla doručena úřadu dne 19. 2. 2019

- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 20. 2. 2019 usnesením č. ZM 3/2019/12

- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 8. 3. 2019 dosud

- vyúčtování dotace bylo doručeno dne 31. 1. 2020, nebyly zjištěny nedostatky

č. **DZ/9/2019** uzavřená dne 9. 5. 2019 mezi Městem Hluk a **Charitou Uherské Hradiště** - předmětem smlouvy bylo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši **230 000,00 Kč na mzdy a zákonné odvody pracovníků poskytujících sociální služby pro občany**

- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

- termín pro předložení vyúčtování do 14. 2. 2020

- žádost byla doručena úřadu dne 8. 4. 2019

- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019 usnesením č. ZM 4/2019/20

- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 10. 5. 2019 dosud

- vyúčtování dotace bylo doručeno dne 11. 12. 2019, nebyly zjištěny nedostatky

Zjištění:

- o dotacích, které nebyly vyúčtovány do 31. 12. 2019, nebylo účtováno na účtu dohadných položek 389

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Město Hluk přijalo v roce 2019 následující dotace:

pol. 4111 ve výši 105 130 000,00 Kč

- ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 105 130,00 Kč

ÚZ 98 348 na zajištění výdajů spojených s konáním voleb do Evropského parlamentu

- výdaje na **OdPa 6117 pod stanoveným ÚZ ve výši 79 026,00 Kč:**

pol. 5021 ve výši 68 145,00 Kč (odměny členů 3 volebních komisí - 20 členů a 3 zapisovatelky celkem 44 400,00 Kč, 3 dohody o provedení práce na roznos a kompletaci volebních lístků 23 145,00 Kč, dohoda o provedení práce na úklid volební místnosti ve výši 600,00 Kč)

pol. 5139 ve výši 2 251,00 Kč (faktura za nákup základních kancelářských potřeb ve výši 1 908,00 Kč

pol. 5169 ve výši 2 662,00 Kč (faktura za přípravu doruč. seznamů)

pol. 5173 ve výši 48,00 Kč (cestovní příkaz)

pol. 5175 ve výši 3 772,00 Kč (faktura za občerstvení pro 23 členů volebních komisí x 82,00 Kč x 2 dny)

- o dotaci bylo účtováno jako o přijaté záloze na účtu 374

Nebyly zjištěny neoprávněné výdaje.

98 018 na působnost stavebního úřadu ve výši 18 130,00 Kč

pol. 4112 ve výši 3 239 000,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

- ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 3 239 000,00 Kč

- o dotaci bylo účtováno na účtu 346

pol. 4116 ve výši 2 140 888,00 Kč

- ve schváleném rozpočtu ve výši 45 600,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 2 140 888,00 Kč, z toho:

ÚZ 33 063 ve výši 2 095 288,00 Kč od MŠMT pro Dům dětí a mládeže Hluk (935 470,00 Kč) a Základní školu Hluk (1 159 818,00 Kč)

- průtokové dotace - výdaje zaúčtován na OdPa 3113 pol. 5336 ve výši 1 159 818,00 Kč a OdPa 3421 pol. 5336 ve výši 935 470,00 Kč

ÚZ 15 011 ve výši 45 600,00 Kč od Státního fondu životního prostředí na akci Revitalizace zeleně v Hluku

pol. 4121 ve výši 500,00 Kč od Obce Boršice na zajištění výkonu stavebního úřadu na základě Veřejnoprávní smlouvy

- ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném ve výši 1 000,00 Kč

pol. 4122 ve výši 19 000,00 Kč

- ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 19 000,00 Kč, z toho:

00150 ve výši 9 000,00 Kč od Zlínského kraje na akci Celostátní bod. turnaj ve st. tenise 34. ročník

- na základě Smlouvy č. D/0985/2019/ŠK

00150 ve výši 10 000,00 Kč od Zlínského kraje na akci Celostátní bod. turnaj ve st. tenise 35. ročník

- na základě Smlouvy č. D/1836/2019/ŠK

pol. 4216 ve výši 18 235 678,50 Kč

- ve schváleném rozpočtu ve výši 18 252 000,00 Kč, v upraveném ve výši 18 235 600,00 Kč

ÚZ 17 696 ve výši 17 222 585,25 Kč od Ministerstva pro místní rozvoj na akci Půdní vestavba ZŠ Hluk č.p. 950 (podíl ze strukturálních fondů)

ÚZ 17 968 ve výši 1 013 093,25 Kč od od Ministerstva pro místní rozvoj na akci Půdní vestavba ZŠ Hluk č.p. 950 (podíl z národních zdrojů)

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

Byly předloženy **kupní smlouvy** uzavřené v roce 2019, vybrány byly:

1. Město Hluk (jako kupující) uzavřelo dne 26. 4. 2019 kupní smlouvu s fyzickou osobou (jako prodávající) - předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 2098/162 o výměře 814 m², p.č. 3818/7 o výměře 46 m², p.č. 3819/33 o výměře 31 m² a p.č. 8155/3 o výměře 661 m² za celkovou cenu 1 099 850,00 Kč.

- nákup pozemků byl schválen zastupitelstvem města dne 24. 4. 2019

- návrh na vklad byl podán dne 26. 4. 2019, k 30. 6. 2019 byly pozemky zařazeny na účet 031 0300 (25 520,00 Kč) a 031 0400 (1 079 170,00 Kč) - celkem 1 104 690,00 Kč (kupní cena, související náklady)

- kupní cena byla uhrazena z bankovního účtu města dne 21. 5. 2019

2. Město Hluk (jako prodávající) uzavřelo dne 1. 2. 2019 kupní smlouvu s fyzickou osobou (jako kupující) - předmětem smlouvy byla p.č. 708 o výměře 2 m² za cenu 1 390,00 Kč

- záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 13. 9. 2018 do 2. 10. 2018

- prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018

- návrh na vklad byl podán dne 5. 2. 2019, k 5. 9. 2019 byl pozemek vyřazen ve výši 72,11 Kč z účtu 031 0400

- byla vystavena faktura VS 2019482 ve výši 2 590,00 Kč (kupní cena 1 390,00 Kč a znalecký posudek 1 200,00 Kč)

3. Město Hluk (jako prodávající) uzavřelo dne 18. 7. 2019 kupní smlouvu s fyzickou osobou (jako kupující) - předmětem smlouvy byla p.č. 1310/2 o výměře 58 m² za cenu 42 530,00 Kč

- záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 31. 5. 2019 do 18. 6. 2019

- prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 26. 6. 2019

- návrh na vklad byl podán dne 1. 8. 2019, k 27. 8. 2019 byl pozemek vyřazen ve výši 4 060,00 Kč z účtu 031 0300 dokladem č. 209475

- byla vystavena faktura VS 2019475 ve výši 43 730,00 Kč (kupní cena 42 530,00 Kč a znalecký posudek 1 000,00 Kč)

Dále byla dne 15. 8. 2019 uzavřena **směnná smlouva** uzavřená mezi Městem Hluk a fyzickou osobou - předmětem smlouvy byl pozemek ve vlastnictví Města p.č. 650/2 o výměře 133 m² ve sjednané kupní ceně 91 760,70 Kč a pozemek ve vlastnictví fyzické osoby p.č. 649/2 o výměře 26 m² ve sjednané kupní ceně 5 275,90 Kč.

- směna schválena zastupitelstvem města dne 26. 6. 2019

- záměr směny pozemku byl zveřejněn od 17. 4. 2019 do 6. 5. 2019

- návrh na vklad byl podán 19. 8. 2019, k 31. 10. 2019 byl pozemek vyřazen z účtu 031 0500 v hodnotě 9 776,00 Kč a zaúčtován na 042 nově pořízený v hodnotě 5 276,00 Kč

- byla vystavena faktura ve výši 92 730,00 Kč, ve smlouvě byl zároveň dohodnut zápočet ve výši 86 485,00 Kč

Doporučení:

- při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, účtovat o účetním případě ke dni doručení návrhu na zápis dle ustanovení č. 6.4 ČÚS č. 701

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Hluk neuzavřelo v roce 2019 řádnou novou úvěrovou smlouvu. Splácelo úvěry z předchozích let:

- u **České spořitelny ve výši 27 000 000,00 Kč** na projekty Nástavba základní školy, Revitalizace sportovišť a ZTV v ulici nad Kaštancem dle Smlouvy o úvěru č. 0317721439/LCD ze dne 8. 3. 2018 (schváleno zastupitelstvem města dne 28. 2. 2018 usnesením č. ZM 23/2018/04), zastupitelstvo města schválilo uzavření Dodatku č. 1 dne 12. 12. 2018 usnesením č. ZM 2/2018/24 (přijetí dotace). Ve smlouvě byly stanoveny splátky (1. k 31. 7. 2019 ve výši 225 000,00 Kč, poslední splátka ke dni 30. 6. 2029)

- do 31. 12. 2019 bylo uhrazeno celkem

- zůstatek úvěrového účtu č. 317721439/0800 ve výši **7 414 321,50 Kč** dle výpisu č. 025 (uhrazeno celkem 6 x 225 000,00 Kč, dále mimořádná splátka 18 235 678,50 Kč)

- u **České spořitelny ve výši 17 000 000,00 Kč** na projekty ZTV Pod Sádka - 1. etapa, ZTV v ulici Nad Kaštancem a Optimalizace provozu technologie kotelny MŠ Hluk dle Smlouvy o úvěru č. 10227/16/LCD ze dne 4. 3. 2016 (schváleno zastupitelstvem města dne 24. 2. 2016 usnesením č. ZM ZM 09/2016/11), uzavřen byl Dodatek č. 1 dne 19. 12. 2016, Dodatek č. 2 dne 10. 3. 2017 a Dodatek č. 3 dne 21. 12. 2017. Ve smlouvě byly stanoveny splátky ve výši 283 334,00 Kč (1. splátka k 31. 1. 2017 a poslední splátka k 31. 12. 2021)

- do 31. 12. 2019 byly uhrazeny splátky ve výši 3 400 008,00 Kč (tj. 283 334,00 Kč x 12)

- zůstatek úvěrového účtu č. 422535419/0800 ve výši **13 599 992,00Kč** dle výpisu č. 018

Celkový stav na úvěrových účtech ve výši 21 014 313,50 Kč odpovídal stavu účtu 451 v hlavní knize a rozvaze za 12/2019

Smlouvy o půjčce

V roce 2019 byly uzavřeny 2 smlouvy o půjčce z prostředků sociálního fondu:

č. 1/2019 uzavřená dne 26. 3. 2019, jejímž předmětem byla bezúročná půjčka ve výši 30 000,00 Kč, měsíční splátka ve výši 1 250,00 Kč od května 2019, splatnost půjčky nejpozději do 2 let od uzavření smlouvy. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2019.

č. 2/2019 uzavřená dne 19. 6. 2019, jejímž předmětem byla bezúročná půjčka ve výši 30 000,00 Kč, měsíční splátka ve výši 1 250,00 Kč od července 2019, splatnost půjčky nejpozději do 2 let od uzavření smlouvy. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 226. 9. 2018.

Obě pohledávky byly evidovány na účtu 335 Pohledávky za zaměstnanci a byly řádně spláceny na účet sociálního fondu - ověřeno na výpisy účtu sociálního fondu u Komerční banky.

Doporučení:

- vzhledem k tomu, že půjčky mají splatnost delší než 1 rok, účtovat o nich jako o dlouhodobých pohledávkách

Smlouvy o věcných břemenech

Byly předloženy 2 smlouvy o zřízení věcného břemene uzavřené v roce 2019:

1. č. OT-014330050009/002 uzavřená mezi Městem Hluk (jako povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněná) dne 8. 4. 2019 - předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 2346/2, 2346/3 a 3817/19 "Hluk, Juřeník, kab. NN", úplata byla sjednána ve výši 3 400,00 Kč.

- návrh na vklad byl podán dne 23. 4. 2019, pozemky byly analyticky vyčleněny k 7. 6. 2019

2. č. 1311_1/VB uzavřená mezi Městem Hluk (jako povinná) a GasNet, s.r.o. (jako oprávněná) dne 14. 6. 2019 - předmětem smlouvy bylo zřízení věcného

břemene na pozemku p.č. 668/1 "STL plynovodní přípojka k rodinnému domu v ulici Družstevní I č.p. 286 v obci Hluk, číslo stavby:1311, úplata byla sjednána ve výši 1 000,00 Kč bez DPH.

- návrh na vklad byl podán dne 19. 6. 2019, pozemky byly analyticky vyčleněny k 24. 7. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

viz Smlouvy o převodu majetku

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka malého rozsahu na akci **Parkoviště na ulici Závodní Hluk.**

Administrací veřejné zakázky malého rozsahu byla na základě příkazní smlouvy pověřena firma IS Projekt. s.r.o. Uherský Brod.

Výzva k podání nabídky a zadávací podmínky ze dne 13. 8. 2019 a byla zveřejněna na webu obce a zároveň zaslána 3 firmám. Ve Výzvě byla stanovena lhůta pro podání nabídek dne 23. 8. 2019 do 9:00 hodin, způsob hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena- váha 100%.

Dle Protokolu z prvního jednání hodnotící komise ze dne 23. 8. 2019 byly ve stanoveném termínu doručeny nabídky všech 3 oslovených uchazečů. Žádná nabídka nebyla vyřazena z dalšího posuzování. Jelikož byly komisi shledány nedostatky v nabídkách, byla stanovena lhůta pro doručení a doplnění nabídek do 2. 9. 2019. Všem uchazečům byla zaslána Výzva k objasnění či doplnění podané nabídky.

Dle Protokolu z druhé jednání hodnotící komise ze dne 2. 9. 2019 doručili všichni účastníci objasnění či doplnění nabídek ve stanovené lhůtě. Vybrána byla nabídka uchazeče SDS Slovácké dopravní stavby s.r.o., který nabídl cenu 5 876 610,00 Kč vč. DPH. Uchazečům bylo zasláno Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 6. 9. 2019.

Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 27. 9. 2019, cena v čl. 4 byla dodržena (4 856 703,00 Kč bez DPH, 5 876 610,00 Kč vč. DPH).

- smlouva o dílo byla schválena Radou města dne 23. 9. 2019 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 10. 2019

Dne 5. 12. 2019 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo - změna termínu dokončení na únor - březen 2020 a navýšení ceny na 5 341 597,55 Kč bez DPH, tj. 6 463 091,04 Kč vč. DPH.

- dodatek byl schválen Radou města dne 27. 11. 2019, zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 12. 2019

Vzhledem k tomu, že akce nebyla dokončena v termínu konání přezkoumání hospodaření, nebylo prověřeno zveřejnění skutečného plnění dle ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Vnitřní předpis a směrnice

Byly předloženy vnitřní předpisy Městského úřadu Hluku:

- Směrnice k vedení účetnictví a oběhu účetních dokladů včetně dispozičního oprávnění pro rok 2019 účinná od 1.1.2019

- Směrnice č. 1/2014 o schválení účetní závěrky účinná od 30.4.2014

- Směrnice pro provedení inventarizace účinná od 8.12.2011

- Směrnice k odepisování dlouhodobého majetku účinná od 8.12.2011.

Doporučení:

- zvážit úpravu směrnice k vedení účetnictví a oběhu účetních dokladů čl. 3 Majetek a jeho evidence – zvýšení dolní hranice pro zařazení na účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Kontroly byl předložen: Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly zřízené příspěvkové organizace – Mateřská škola Hluk za rok 2018 ze dne 13.12.2019. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky. Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly zřízení příspěvkové organizace – Základní škola Hluk za rok 2018 ze dne 19.12.2019. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly zřízené příspěvkové organizace – Sport Hluk za rok 2018 ze dne 30.12.2019. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky. Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly zřízení příspěvkové organizace – Dům dětí a mládeže za rok 2018 ze dne 11.12.2019. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky Kontrolu provedla zaměstnankyně Městského úřadu v Hluku.</p>								
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>V roce 2019 se uskutečnilo 26 schůzí Rady Města Hluku. Zápisy ze schůze rady obsahovaly v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, podpis starosty a místostarosty.</p>								
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>V roce 2019 se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva města (dne 20. 2., 24. 4., 26. 6., 18. 9. a 4. 12 2019). Městský úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořizeny zápisy, které podepsali ověřovatelé a starosta. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.</p>								
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město Hluk mělo zřízen Sociální fond s účinností od 1. 10. 2014 usnesením Rady města č. RM 91/2014/13. Zastupitelstvo obce svěřilo pravomoc pro zřízení sociálního fondu Radu dne 30. 1. 2003. V zásadách užívání bylo stanoveny, že slouží k zabezpečení financování výdajů na sociální potřeby uvolněných zastupitelů a zaměstnanců města Hluk. Zdroje fondu - příspěvek rozpočtu obce ve výši 5% z objemu hrubých mezd zaměstnanců a odměn uvolněných zastupitelů, zůstatek účtu z minulého roku, splátky půjček, úroky z účtu. Použití fondu - příspěvek na stravování ve výši 7,00 Kč, peněžní a nepeněžní dary při životních výročí, při prvním odchodu do starobního a invalidního důchodu 8 000,00 Kč, životní jubilea 50, 55, 60 a 65 let 5 000,00 Kč, úmrtí zaměstnance nebo rodinného příslušníka 5 000,00 Kč (podmínkou odpracování min. 10 let u města Hluk), příspěvek na kulturní akci, na penzijní připojištění, životní pojištění, příspěvek na rekreaci, příspěvek na odívání 4 500,00 Kč, pracovnice knihovny a inf. centra 1 500,00 Kč, vánoční balíčky max. 1 000,00 Kč, na vitamínové přípravky max. 1 000,00 Kč, návratné půjčky. Pro potřeby fondu byl zřízen samostatný bankovní účet u Komerční banky č. 86-3991100267/0100.</p> <p>Účet 236:</p> <table border="0"> <tr> <td>počáteční stav</td> <td>71 149,52 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ příjmy ve výši</td> <td>626 033,33 Kč (přípsané úroky 15,53 Kč, splátky půjčky 28 750,00 Kč, přiděl ve výši 597 267,00 Kč)</td> </tr> <tr> <td>- výdaje ve výši</td> <td>552 399,10 Kč (příspěvky na rekreaci 38 000,00 Kč, vánoční poukázky 29 000,00 Kč, příspěvky na obědy 37 506,00 Kč, penzijní připojištění 96 750,00 Kč, příspěvek na životní pojištění 166 500,00 Kč, bankovní poplatky 4 945,10 Kč, příspěvky k životnímu jubileu 24 000,00 Kč, příspěvek na odívání 48 00,00 Kč, masáže 19 000,00 Kč, vitamíny 28 698,00 Kč, úpravy stavby domu 60 000,00 Kč*)</td> </tr> <tr> <td>= konečný stav</td> <td>144 783,75 Kč</td> </tr> </table>	počáteční stav	71 149,52 Kč	+ příjmy ve výši	626 033,33 Kč (přípsané úroky 15,53 Kč, splátky půjčky 28 750,00 Kč, přiděl ve výši 597 267,00 Kč)	- výdaje ve výši	552 399,10 Kč (příspěvky na rekreaci 38 000,00 Kč, vánoční poukázky 29 000,00 Kč, příspěvky na obědy 37 506,00 Kč, penzijní připojištění 96 750,00 Kč, příspěvek na životní pojištění 166 500,00 Kč, bankovní poplatky 4 945,10 Kč, příspěvky k životnímu jubileu 24 000,00 Kč, příspěvek na odívání 48 00,00 Kč, masáže 19 000,00 Kč, vitamíny 28 698,00 Kč, úpravy stavby domu 60 000,00 Kč*)	= konečný stav	144 783,75 Kč
počáteční stav	71 149,52 Kč								
+ příjmy ve výši	626 033,33 Kč (přípsané úroky 15,53 Kč, splátky půjčky 28 750,00 Kč, přiděl ve výši 597 267,00 Kč)								
- výdaje ve výši	552 399,10 Kč (příspěvky na rekreaci 38 000,00 Kč, vánoční poukázky 29 000,00 Kč, příspěvky na obědy 37 506,00 Kč, penzijní připojištění 96 750,00 Kč, příspěvek na životní pojištění 166 500,00 Kč, bankovní poplatky 4 945,10 Kč, příspěvky k životnímu jubileu 24 000,00 Kč, příspěvek na odívání 48 00,00 Kč, masáže 19 000,00 Kč, vitamíny 28 698,00 Kč, úpravy stavby domu 60 000,00 Kč*)								
= konečný stav	144 783,75 Kč								

Účet 419:

počáteční stav 82 399,52 Kč
 + tvorba ve výši 702 506,77 Kč (tj. připsané úroky 15,53 Kč, vratky uhrazených rekreací 67 223,43 Kč, přiděl ve výši 301 468,00 Kč)
 - čerpání ve výši 597 622,54 Kč (poplatky ve výši 4 287,10 Kč, penzijní a životní pojištění 131 850,00 Kč, faktury za rekreace a dětský tábor 78 223,43 Kč, poplatek za zahraniční platbu 195,00 Kč)
 = konečný stav 104 884,23 Kč

Okruh 419, 236 a 335:

účet 236 + nesplacené půjčky (335 0200) = 419

144 783,75 + 42 500,00 Kč = 187 283,75 Kč

Nebyly zjištěn nedostatky.

** byly uhrazeny 2 faktury za opravu rodinných domů, se zaměstnanci byly uzavřeny smlouvy o půjčce a sestaven splátkový kalendář*

Upozornění:

- pravomoc zřizovat peněžní fondy patří do vyhrazené pravomoci zastupitelstva obce dle ustanovení § 84 odst. 2) písm. c)

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Rozpočtová odpovědnost

Příjmy po konsolidaci (zaokr. na tisíce) v letech:

2016 83 003 000,00 Kč

2017 82 964 000,00 Kč

2018 99 495 000,00 Kč

2019 108 197 000,00 Kč tj. **průměr za poslední čtyři roky ve výši 93 415 tis. Kč**

Dluh k 31. 12. 2019 - dlouhodobý úvěr (451) ve výši **21 014 313,50 Kč**.

Poměr dluhu a průměru příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy **22,5 %**.

Účetní závěrka

Účetní závěrka Města Hluk sestavená k 31. 12. 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019 usnesením č. ZM 4/2019/17 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. Byl doložen **Protokol o schvalování účetní závěrky** se všemi náležitostmi.

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 právníky 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 hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 města Hluk za rok 2019 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 města Hluk za rok 2019

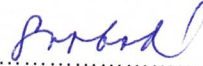
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	30,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,91 %

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

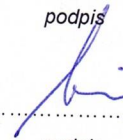
Hluk dne čtvrtek 12. března 2020

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Mgr. Pavlína Minarčíková
kontrolor



.....
podpis

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

Ing. Martin Křížan, starosta města Hluk, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, 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. hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne čtvrtek 12. března 2020

Ing. Martin Křížan
starosta



.....
podpis



Město HLUK
okr. Uherské Hradiště
-3-

1 x obdrží: Město Hluk

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