



75590/2019/KHK



KJJKHK-22280/EK/2019

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov, IČ 00271845

za rok 2019

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11. 09. 2019

na základě písemné žádosti obce Mladějov v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 2. 7. 2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Mladějov
Mladějov 45
507 45 Mladějov

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 11. 9. 2019

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

Zástupci za Obec:

Starosta - Petr Hornig

Administrativní pracovnice - Hana Bártová

Účetní - Romana Zítová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19. 6. 2019.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 4525541/0100 u KB, a.s., u 94-3119541/0710 ČNB.

Darovací smlouvy

Obec předložila např.

- darovací smlouvu uzavřenou dne 1. 3. 2019 s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 10.100,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 18. 12. 2018. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 12. 3. 2019 s DSO Mikroregion Český ráj. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 6.000,- Kč na zajištění provozu cyklobusů. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 12. 3. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 1. 4. 2019 s fyzickou osobou. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 7.000,- Kč na motocyklové závody JAWA 50. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 12. 3. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 31. 7. 2019 s DSO Mikroregion Český ráj. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 160.000,- Kč na činnost DSO. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 28. 5. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Dohody o provedení práce

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO podepsanou dne 27. 12. 2018. Dohoda o provedení práce je sjednána na dobu určitou od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 - vedení knihovny v obci Mladějov s internetovou kavárnou. ZO schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 18. 12. 2018.

Dále obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO podepsanou dne 2. 1. 2019. Dohoda o provedení práce je sjednána na dobu určitou od 2. 1. 2019 do 31. 12. 2019 - oprava a údržba veřejného osvětlení, oprava elektroinstalace a ostatní práce dle pokynů starosty. ZO schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 18. 12. 2018.

Knihy došlých faktur

Knihy došlých faktur je vedena ručně a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Knihy odeslaných faktur

Knihy odeslaných faktur je vedena ručně podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období března 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30. 6. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2018 jako schodkový ve výši příjmů Kč 9.839.918,-- , výdajů Kč 19.839.918,-- a financování ve výši Kč 10.000.000,-- . Schodek rozpočtu ve výši 10.000.000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 30. 11. 2018 do 19. 12. 2018 a na elektronické desce obce od 30. 11. 2018 do dnešního dne.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2019 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 1. 4. 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s TJ Sokol Mladějov. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 30.000,- Kč na terénní úpravy na hřišti včetně vybudování schodů z hřiště na pergolu. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 12. 11. 2018. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 18. 12. 2018. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec uzavřela dne 1. 4. 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Oblastní charitou Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 30.000,- Kč na úhradu provozních nákladů Domova pokojného stáří Libošovice. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 12. 11. 2018. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 18. 12. 2018. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec uzavřela dne 1. 4. 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Mysliveckým spolkem Zlatý důl Mladějov - Samšina. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši

10.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s nákupem krmiva pro zvěř. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 17. 10. 2018. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 18. 12. 2018. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec uzavřela dne 13. 2. 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s ČSV, z.s. Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 7.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s ošetřováním včelstev. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o dotaci“ ze dne 12. 11. 2018. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 18. 12. 2018. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2019 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- od SR na volby do Evropského parlamentu ve výši Kč 58.000,-, ÚZ 98348. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.
- z KHK dle Smlouvy č. DS2019/03083 ze dne 9. 7. 2019 na zpracování projektové dokumentace "Rozšíření vodovodu Mladějov v blízkosti č.e.3" investiční dotaci ve výši 54.000,-Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 78.650,- Kč. Realizace projektu byla stanovena od 1. 6. 2019 do 31. 5. 2021. Závěrečné vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 30. 6. 2021. Obec k datu dílčího přezkoumání neobdržela žádnou část dotace.

Dotace z roku 2017:

- z KHK dle Smlouvy č. DS2017/05017 ze dne 28. 11. 2017 na projekt "Dostavba vodovodu Loveč a prodloužení vodovodu Mladějov investiční dotaci ve výši 214.000,- Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 268.620,- Kč. Realizace projektu byla stanovena od 1. 5. 2017 do 30. 4. 2019. Závěrečné vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 30. 5. 2019. Obec v roce 2018 neobdržela žádnou část dotace. Obec neměla v roce 2018 výdaje v souvislosti s tímto projektem.

Dne 29. 5. 2019 byla poskytovateli předložena Závěrečná zpráva projektu a vyúčtování. Poskytovatel tuto zprávu akceptoval, celá částka dotace byla připsána na účet obce dne 4. 6. 2019. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Dne 26. 3. 2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem prostor sloužících k podnikání v budově č.p. 91 (restaurační zařízení Formanka s byty pro personál, společenský sál s jevištěm a zázemím), část přilehlého pozemku p.č. 19/2, prostory sloužící k podnikání v budově č.p. 102 (penzion Český ráj) a přilehlý pozemek p.č. 13/3 za účelem poskytování celoročních restauračních a hostinských služeb, pořádání kulturních akcí a ubytování zákazníků. Nájemné je stanoveno měsíčně ve výši 8.000,- Kč + DPH. Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 4. 3. 2019 do 25. 3. 2019 nájemní smlouva ze dne 26. 3. 2019 byla ke kontrole předložena.

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

Obec předložila Smlouvu o směně pozemků uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 3. 1. 2019. Obec předává touto smlouvou účastníku směny pozemek č. 448/11 v k.ú. Střeleč o výměře 140 m² a současně získává pozemek č. 239/69 v k.ú. Mladějov o výměře 276 m². Účastníci směny se dohodli, že výše uvedené pozemky se směňují za náhradu

v celkové výši Kč 68.000,-- ve prospěch fyzické osoby, a že správní poplatek za vklad do KN v hodnotě Kč 1.000,-- a daň z nabytí nemovitostí bude uhrazen obcí.

Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 22. 6. 2018 do 9. 7. 2018, ZO schválilo tuto směnu dne 24. 7. 2018. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 2. 2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl průúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2021, schválený v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc březen 2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 6. 2019, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30. 6. 2019, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol o výsledku kontroly provedené ve zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 4. 6. 2019. Kontrola byla provedena dne 18. 6. 2019, kontrolované období 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření PO včetně kontroly čerpání finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem a prostředků KÚ Královéhradeckého kraje na přímé výdaje na vzdělání za rok 2018. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 3. 2019 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 12. 2. 2019 do 13. 3. 2019.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 13. 3. 2019 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na tomto zasedání ZO byla schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2018. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 11. 9. 2019

-7- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Monika Kliková
kontrolor


.....

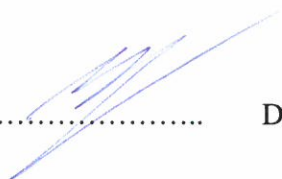
S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC MLADĚJOV
507 45 Mladějov 45
IČO 00271845, DIČ CZ00271845
Tel. 493 576 116, 724 811 636

.....

Dne 11. 9. 2019

Petr Hornig
Starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mladějov	Petr Hornig
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková
Ing. Monika Kliková

727 873 835
725 574 382

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
mklikova@kr-kralovehradecky.cz