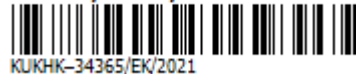




16356/2022/KHK



KUKHK-34365/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.10.2021
- 09.02.2022 - přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

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 15.07.2021 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

Zástupci za Obec:

starosta - Petr Hornig
místostarostka - Miloslava Janatková
účetní - Romana Zítová

Přezkoumání vykonaly:

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

**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 29.06.2021**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 09.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízení příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (MŠ = 700.000,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 8 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. Namátkově bylo kontrolováno RO č. 1, 4 a 5. Do dne konečného přezkoumání byla schválena a provedena rozpočtová opatření č. 9-12, námtkově bylo kontrolováno RO č. 10.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 27.11.2020 do 15.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2023, schválený v zastupitelstvu obce dne 12.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2024, schválený v zastupitelstvu obce dne 14.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 11.940.818,- Kč a výdajů 19.940.818,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 8.000.000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 09.03.2021 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 12.02.2021 do 10.03.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 15.03.2021 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 zasedání ZO dne 09.03.2021 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2021 a 31.12.2021, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Byl předložen výkaz sestavený k 30.06.2021. Při konečném přezkoumání byla kontrolována Rozvaha k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za březen 2021 - doklady č. 261091-261132. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.06.2021 a 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

4/141 ze dne 03.05.2021 a její úhrada 1/75 ze dne 03.05.2021
4/218 ze dne 21.06.2021 a její úhrada 1/107 ze dne 21.06.2021
4/206 ze dne 09.06.2021 a její úhrada 1/18 ze dne 22.06.2021
4/224 ze dne 22.06.2021 a její úhrada 1/108 ze dne 22.06.2021
4/147 ze dne 04.05.2021 a její úhrada 1/77 ze dne 05.05.2021
4/187 ze dne 27.05.2021 a její úhrada 1/94 ze dne 28.05.2021
4/171 ze dne 21.05.2021 a její úhrada 1/89 ze dne 21.05.2021
4/146 ze dne 04.05.2021 a její úhrada 1/77 ze dne 05.05.2021
4/231 ze dne 25.06.2021 a její úhrada 1/110 ze dne 28.06.2021
4/38 ze dne 03.02.2021 a její úhrada 1/22 ze dne 04.02.2021

4/186 ze dne 27.05.2021 a její úhrada 1/94 ze dne 28.05.2021
4/140 ze dne 03.05.2021 a její úhrada 1/75 ze dne 03.05.2021
4/127 ze dne 23.04.2021 a její úhrada 1/67 ze dne 23.04.2021
4/30 ze dne 28.01.2021 a její úhrady 1/17 ze dne 28.01.2021 a 1/30 ze dne 16.02.2021
4/208 ze dne 14.06.2021 a její úhrada 1/105 ze dne 14.06.2021
4/119 ze dne 13.04.2021 a její úhrada 1/62 ze dne 15.04.2021
4/232 ze dne 29.06.2021 a její úhrada 1/110 ze dne 28.06.2021
4/472 ze dne 10.12.2021 a její úhrada 1/214 ze dne 16.12.2021
4/437 ze dne 22.11.2021 a její úhrada 1/198 ze dne 22.11.2021
4/275 ze dne 03.08.2021 a její úhrada 1/130 ze dne 04.08.2021
4/312 ze dne 31.08.2021 a její úhrada 1/149 ze dne 07.09.2021
4/317 ze dne 06.09.2021 a její úhrada 1/149 ze dne 07.09.2021

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 4525541/0100 u KB, a. s., a bankovní účet č. 94-3119541/0710 u ČNB. Součet zůstatků bankovních účtů dle bankovních výpisů k 30.06.2021 a 31.12.2021 souhlasí se zůstatkem účtu 231 vykázaným ve výkazu Rozvaha sestaveném ke stejnému datu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu:

800005 ze dne 22.09.2021

Smlouvy o věcných břemenech:

fa č. 42021 ze dne 27.02.2021 a její úhrada ze dne 07.04.2021 dokl. č. 56

fa č. 22021 ze dne 04.02.2021 a její úhrada ze dne 05.03.2021 dokl. č. 40

Poskytnuté dotace:

1/44 ze dne 12.03.2021

1/44 ze dne 12.03.2021

1/59 ze dne 12.04.2021

6/10 ze dne 14.12.2021

Darovací smlouvy:

1/51 ze dne 26.03.2021

6/8 ze dne 26.03.2021

1/51 ze dne 26.03.2021

6/6 ze dne 23.03.2021

1/46 ze dne 16.03.2021

6/5 ze dne 15.03.2021

Přijaté dotace:

1/38 ze dne 24.11.2021

1/42 ze dne 21.12.2021

6/9 ze dne 31.12.2021

6/3 ze dne 14.07.2021

1/23 ze dne 21.7.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám:

dokl. č. 224 ze dne 22.06.2021, úhrada ze dne 22.06.2021 dokl. č. 108

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

dokl. č. 9 ze dne 12.05.2021, úhrada ze dne 09.06.2021 dokl. č. 102

dokl. č. 10 ze dne 21.05.2021, dokl. č. 8 ze dne 14.05.2021

dokl. č. 7 ze dne 02.07.2021

dokl. č. 4 ze dne 05.08.2021

dokl. č. 5 ze dne 19.08.2021

dokl. č. 6 ze dne 24.08.2021

dokl. č. 3 ze dne 08.11.2021, úhrada ze dne 15.11.2021 dokl. č. 194

dokl. č. 3 ze dne 08.11.2021, úhrada ze dne 08.11.2021 dok. č. 261514

dokl. č. 8 10.11.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Příloha rozvahy

Výkaz k 31.12.2021 byl předložen, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověření. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. Ověřeny byly zůstatky účtů 346, 231, 403, 321, 349 a 374.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 12.05.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 149 o výměře 24 m² v k.ú. Roveň u Sobotky za kupní cenu ve výši 24.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 12.05.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 25.03.2021 do 14.04.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 13.04.2021.

Obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem (č.j.: UZSVM/HJC/502/2021-HJCM) podepsanou 12.0.2021. Touto smlouvou obec získává pozemky parc. č. 388/9 o výměře 736 m², parc. 396/20 o výměře 477 m², parc. č. 396/22 o výměře 627 m² a parc. č. 396/23 o výměře 332 m² vše v k.ú. Hubojedy, v účetní hodnotě 17.267,40 Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 14.05.2021.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Královéhradeckým krajem, Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací podepsanou dne 29.06.2021. Touto smlouvou obec bezúplatně získává pozemek parc. č. 99/3 o výměře 97 m² v k.ú. Hubojedy v účetní hodnotě 5.820,- Kč. Návrh na vklad do Kn byl učiněn dne 02.07.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 12.05.2020.

Obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku č.j. UZSVM/HJC/846/2021 uzavřenou s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových podepsanou dne 28.05.2021. Touto smlouvou obec bezúplatně

získává pozemek parc. č. 845/2 o výměře 632 m² v k.ú. Mladějov v Čechách v účetní hodnotě 4.594,64 Kč. Návrh na vklad byl učiněn dne 19.08.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 13.04.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 08.11.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 369/19 o výměře 42 m² a parc. č. 369/25 o výměře 64 m² vše v k.ú. Hubojedy za celkovou kupní cenu ve výši 10.600,- Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 31.08.2021 do 16.09.2021. Návrh na vklad byl učiněn dne 15.11.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 21.09.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 08.11.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 871 o výměře 186 m² vše v k.ú. Roveň u Sobotky za celkovou kupní cenu ve výši 18.600,- Kč. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 31.08.2021 do 16.09.2021. Návrh na vklad byl učiněn dne 15.11.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 21.09.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. IE-12-2007434/SIS/1-Loveč, rekonstrukce vedení NN uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou obchodní společností VČE - montáže, a.s. podepsanou dne 04.01.2021. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč bez DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat a udržívat inženýrskou síť na pozemku obce parc. 845/1 v k.ú. Mladějov v Čechách, rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 519-112/2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 25.02.2021. Úhrada byla provedena dne 07.04.2021.

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2007434/VB/1-Loveč, rekonstrukce vedení NN uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. podepsanou dne 18.06.2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 9.300,- Kč bez DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat a udržívat zařízení distribuční soustavy, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci na pozemku obce parc. 349/2, parc. č. 844, parc. č. 845/1, parc. č. 855/1 a parc. č. 859 vše v k.ú. Mladějov v Čechách, rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 518-68/2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 12.01.2021. Úhrada byla provedena dne 05.03.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 10.03.2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Mysliveckým spolkem Zlatý důl Mladějov - Samšina. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s nákupem krmiva pro zvěř. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30.11.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí finančních prostředků ze dne 02.12.2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 15.12.2020. K 30.06.2021 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 10.03.2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s ČSV, z. s., Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 10.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s ošetřováním včelstev. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30.11.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o dotaci ze dne 15.11.2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 15.12.2020. K 30.06.2021 je dotace vedena na účtu 373 -

Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 01.04.2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Domovem Pod Skalami Kurovodice. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na pokrytí provozních nákladů příjemce dotace. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30.11.2021. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o finanční dotaci ze dne 03.12.2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 15.12.2020. K 30.06.2021 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 26.03.2021 Darovací smlouvu s s Knihovnou Václava Čtvrka v Jičíně. Touto smlouvou obec poskytla finanční dar ve výši 10.100,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 15.12.2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 15.03.2021 Darovací smlouvu s organizací Apropo Jičín, o.p.s. Na základě této smlouvy obec poskytla finanční dar ve výši 5.000,- Kč na náklady služby osobní asistence. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 15.12.2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 23.03.2021 Darovací smlouvu s Mikroregionem Český ráj. Na základě této smlouvy obec poskytla finanční dar ve výši 6.000,- Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 09.03.2021. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu byly v roce 2021 posíleny např. o následující účelové dotace:

- od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 120.000,- Kč, ÚZ 13101. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,
- od ÚP z operačního programu Zaměstnanost ve výši 45.000,- Kč, ÚZ 13013. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,
- na výdaje voleb do Parlamentu ČR ve výši 62.000,- Kč, ÚZ 98071. Část dotace ve výši 40.771,18 Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery,
- ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí KÚ KHK ze dne 03.11.2021. Finanční příspěvek ve výši 160.950,- Kč je určen ke zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020. Dotace byla připsána na účet obce dne 24.11.2021, ÚZ 29030. Byla účtována ve prospěch účtu 672,
- ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí KÚ KHK ze dne 03.12.2021. Finanční příspěvek ve výši 470.110,- Kč je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40let věku. Dotace byla připsána na účet obce dne 21.12.2021, ÚZ 29014. Byla účtována ve prospěch účtu 672.

Obec uzavřela dne 13.07.2021 s Královéhradeckým krajem smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu KHK na zpracování projektové dokumentace „ČOV Mladějov a splašková kanalizace – I. etapa“ ve výši max. 275.000,- Kč. Předpokládané uznatelné náklady projektu ve výši 405.750,- Kč, doba realizace stanovena na období od 01.04.2021 do 31.01.2023, závěrečné vyúčtování projektu musí být předloženo do 30 dní od data ukončení realizace.

Obci v roce 2021 nevznikly žádné způsobilé náklady ani neobdržela žádnou část dotace. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 955.

z r. 2020:

MŽP vydalo Registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 115D314021527 (datum tisku 20. 8. 2020). Na základě tohoto rozhodnutí měla obec obdržet investiční dotaci ve výši 677.267,25 Kč na financování akce „Pořízení kontejnerů a štěpkovače do obce Mladějov a jeho místních částí“. Souhrn investičních potřeb projektu činí 796.785,- Kč, typ financování je ex post. Termín realizace akce byl stanoven do 1. 11. 2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl do 1. 5. 2022. V roce 2020 obci vznikly v souvislosti s tímto projektem způsobilé náklady ve výši 70.785,- Kč, obec neobdržela žádnou část dotace. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 955. Zůstatek účtu 403 byl prostřednictvím účtu 388 navýšen o částku 60.167,25 Kč.

V roce 2021 poskytovatel vydal změnu rozhodnutí (datum tisku 12.04.2021) kterým se mění výše dotace na 675.210,25 Kč, souhrn investičních potřeb projektu na 794.365,- Kč, termín realizace na 30.06.2021 a termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2021. Obec akci dokončila a dne 21.07.2021 byla na její účet připsána dotace ve výši 675.210,25 Kč, ÚZ 15974. Zůstatek účtu 403 byl navýšen o částku 615.043,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Topení v KD Mladějov 2021"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 18.12.2020. Nejvhodnější nabídku podal Josef Ježek s nabídkovou cenou 130.666,- Kč včetně DPH. Fakturovaná částka souhlasí s nabídkovou cenou.

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 obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol o výsledku kontroly provedené ve zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 13.11.2021. Kontrola byla provedena dne 23.11.2021, kontrolované období rok 2020. Předmětem kontroly bylo hospodaření příspěvkové organizace včetně kontroly čerpání finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem a prostředků poskytnutých prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje na přímé výdaje na vzdělání za rok 2020. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při 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.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Mladějov - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Mladějov k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Mladějov k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 10.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějov byl projednán dne 09.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Mladějov
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Mladějov k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	15 248 346,00 Kč
Příjem v roce 2020	13 919 837,00 Kč
Příjem v roce 2019	15 064 246,00 Kč
Příjem v roce 2018	14 329 151,00 Kč
Příjmy celkem	58 561 580,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	14 640 395,00 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 784 237,00 Kč
--------------------------------	-----------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%