



100900/2022/KHK



**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Mladějov, IČ 00271845
za rok 2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.09.2022

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 20.07.2022 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 01.01.2022 do 27.09.2022

Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci za Obec:

starosta - Petr Hornig
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 22.06.2022.**

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:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. K 30.06.2022 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 12.11.2021 do 14.12.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 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 2023 až 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako schodkový ve výši příjmů 11,846.718,- Kč a výdajů 19,846.718,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 8.000.000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M 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 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 01.03.2022 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění, zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 10.02.2022 do 15.03.2022. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 03.03.2022 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.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 01.03.2022 účetní závěrku obce i účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2022, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Byl předložen výkaz sestavený k 30.06.2022.

Pokladní doklad

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

Namátkově byly kontrolovány doklady:

261009 ze dne 05.01.2022
261049 ze dne 27.01.2022
261059 ze dne 01.02.2022
261077 ze dne 18.02.2022
261113 ze dne 21.03.2022
261124 ze dne 29.03.2022
261149 ze dne 25.04.2022
261162 ze dne 29.04.2022
261173 ze dne 09.05.2022
261206 ze dne 23.05.2022
261243 ze dne 10.06.2022
261270 ze dne 28.06.2022

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v elektronické podobě.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.06.2022, 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:

22 ze dne 18.01.2022
12 číslo transakce 1 ze dne 18.01.2022
47 ze dne 08.02.2022
27 číslo transakce 1 ze dne 08.02.2022
56 ze dne 16.02.2022
33 číslo transakce 2 ze dne 17.02.2022
57 ze dne 17.02.2022
33 číslo transakce 1 ze dne 17.02.2022
64 ze dne 01.03.2022
41 číslo transakce 1 ze dne 03.03.2022
117 ze dne 08.04.2022
64 číslo transakce 4 ze dne 08.04.2022

118 ze dne 08.04.2022
64 číslo transakce 2 ze dne 08.04.2022
153 ze dne 11.05.2022
86 číslo transakce 10 13.05.2022
800003 ze dne 01.06.2022 (opravný doklad)
154 ze dne 11.05.2022
86 číslo transakce 9 ze dne 13.05.2022
194 ze dne 15.06.2022
109 číslo transakce 7 ze dne 15.06.2022

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 30.06.2022 souhlasí se zůstatkem účtu 231 vykázaným ve výkazu Rozvaha sestaveném ke stejnému datu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické i tištěné podobě (ručně).

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Darovací smlouvy:

4 ze dne 09.02.2022
42 ze dne 04.03.2022
1 ze dne 22.03.2022
55 ze dne 25.03.2022
1 ze dne 26.04.2022
72 ze dne 26.04.2022

Přijaté dotace:

800004 ze dne 01.08.2022
8 ze dne 15.06.2022
113 ze dne 21.06.2022

Poskytnuté dotace:

2 ze dne 24.03.2022
55 ze dne 25.03.2022
4 ze dne 26.04.2022
79 ze dne 04.05.2022
1 ze dne 22.03.2022

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

5 ze dne 27.01.2022
261047 ze dne 27.01.2022
6 ze dne 28.01.2022
7 ze dne 31.01.2022
22 číslo transakce 1 ze dne 01.02.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 23.03.2022 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 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o finanční dotaci ze dne 30.11.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 14.12.2021. K 30.06.2022 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 25.04.2022 smlouvu o poskytnutí dotace s organizací Spokojený domov o. p. s. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na pokrytí provozních nákladů příjemce dotace a osobní asistenci v obci Mladějov. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 30.11.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 14.12.2021. K 30.06.2022 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 22.03.2022 smlouvu o poskytnutí dotace s Oblastní charitou Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na pokrytí provozních nákladů Domova pokojného stáří Libošovice. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 10.11.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 14.12.2021. K 30.06.2022 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 22.03.2022 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 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o finanční dotaci ze dne 01.11.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 14.12.2021. K 30.06.2022 je dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 22.03.2022 smlouvu o poskytnutí dotace s organizací 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 30.11.2022. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o dotaci ze dne 07.12.2021. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 14.12.2021. K 30.06.2022 je dotace vedena na účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 27.01.2022. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 394/52 o výměře 418 m² v k.ú. Střeleč za kupní cenu ve výši 41.800,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 28.01.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 24.11.2021 do 10.12.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 14.12.2021.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 31.01.2022. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 394/51 o výměře 548 m² v k.ú. Střeleč za kupní cenu ve výši 54.800,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 31.01.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 24.11.2021 do 10.12.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 14.12.2021.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 31.01.2022 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka 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 14.12.2021, byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 22.03.2022 darovací smlouvu s organizací Apropos 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 14.12.2021, byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 22.04.2022 darovací smlouvu s Mikroregionem Český ráj. Na základě této smlouvy obec poskytla finanční dar ve výši 75.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 01.03.2022, byl účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu byly k 30.06.2022 posíleny o účelovou dotaci od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 30.000,- Kč, ÚZ 13101.

Obec uzavřela dne 08.06.2022 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 22POVU1-0045. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 444.000,- Kč na realizaci projektu „Oprava střechy na budově bývalé školy – Roveň“. Poskytovatel stanovil maximální procentuální podíl dotace na ustatelných výdajích ve výši 50%, dobu realizace projektu na období od 01.01.2022 do 30.11.2023 a termín předání závěrečné zprávy do 30.12.2023. Dotace byla připsána na účet obce dne 21.06.2022 a byla vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

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.

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 27.09.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov byl projednán dne 27.09.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 8 stran - předán do datové schránky územního celku.

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