



**KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE**  
**Odbor analýz, podpory řízení a kontroly**  
**oddělení přezkumu hospodaření obcí**

18086/2023/KHK



KUKHK-33688/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Mladějov, IČ: 00271845  
za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.09.2022
- 08.02.2023

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 přezkouvání 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

**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 22.06.2022**

**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 08.02.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při 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. Do konce roku 2022 bylo provedeno 6 rozpočtových opatření, celkem bylo v roce 2022 provedeno 12 rozpočtových opatření. Namátkově bylo kontrolováno rozpočtové opatření č. 11-12.

### **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.

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2024 až 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2022. 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 a 31.12.2022, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz sestavený k 30.06.2022.

Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 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 2022, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění 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

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období listopad 2022 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **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 a 31.12.2022, 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 ze dne 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 a 31.12.2022 souhlasí se zůstatky účtu 231 vykázanými ve výkazu Rozvaha sestavenému ke stejným datům.

### **Pokladní kniha (deník)**

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

### **Účetní doklad**

Při dílčím 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

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

Při konečném přezkoumání byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období listopad 2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 23.03.2022 smlouvu o poskytnutí dotace s Domovem Pod Skalami Kurovodic. 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 byla dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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 byla dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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 byla dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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 byla dotace vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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 byla dotace vedena na účtu 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

#### **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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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.

Obec předložila Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřenou s obchodní společností Sklopísek Střeleč, a.s. podepsanou dne 05.05.2022. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 310/11 o výměře 4378 m<sup>2</sup> v k.ú. Střeleč za kupní cenu ve výši 437.800,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 15.06.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 15.10.2021 do 01.11.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 09.11.2021.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 30.09.2022. Touto smlouvou obec předává účastníku směny pozemek parc. č. 157/10 o výměře 1970 m<sup>2</sup> v k.ú. Mladějov v Čechách, parc. č. 654 o výměře 1166 m<sup>2</sup> a parc. č. 857 o výměře 5958 m<sup>2</sup> v k.ú. Roveň u Sobotky a současně získává pozemek parc. č. 239/6 o výměře 8908 m<sup>2</sup> v k.ú. Mladějov v Čechách, nabývaný pozemek je zatížen věcným břemenem zřízení a provozování vedení. Účastníci směny se dohodli na směně bez doplatku. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 03.10.2022. Záměr směny pozemků byl vhodným způsobem zveřejněn

na úřední i elektronické desce obce od 29.04.2022 do 15.05.2022. ZO schválilo tento majetkový úkon 30.08.2022.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2007724/VB/03 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s., zastoupenou obchodní společností SIGNALBAU a.s., zastoupenou obchodní společností RYDVAL-ELEKTRO s.r.o. podepsanou dne 05.01.2022. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 2.000,- Kč bez DPH (jednorázově), které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku obce parc. č. 469/1 a parc. č. 896 vše v k.ú. Roveň u Sobotky, rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 236-410/2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 05.01.2022. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 14.12.2021.

### **Dohody o provedení práce**

Obec uzavřela dne 21.12.2022 s členem zastupitelstva dohodu o provedení práce - gratulace SPOZ k životním výročí. Zastupitelstvo obce vyslovilo souhlas s uzavřením pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva dne 18.10.2022.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela dne 31.01.2022 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrtka 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.

Obec uzavřela dne 05.10.2022 darovací smlouvu s Českou republikou - Krajským ředitelstvím policie Libereckého kraje. Na základě této smlouvy obec obdržela osobní automobil Škoda Octavia II Combi 1,6 MPI - 75 kW v pořizovací hodnotě 371.400,19 Kč. O nabytí majetku bylo účtováno v souladu s ČÚS č. 709 - Vlastní zdroje.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy rozpočtu byly posíleny o účelovou dotaci od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 30.000,- Kč (ÚZ 13101) a dále z operačního programu Zaměstnanost ve výši 119.000,- Kč (ÚZ 13013). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela účelovou dotaci na výdaje voleb do zastupitelstva obce a Senátu Parlamentu ČR ve výši 96.000,- Kč (ÚZ 98187). Část dotace ve výši 49.720,18 Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 46.279,82 Kč je k 31.12.2022 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec obdržela účelovou dotaci na výdaje voleb Prezidenta ČR ve výši 18.800,- Kč (ÚZ 98008). Část dotace ve výši 15.800,14 Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672,

nevyužitá část dotace ve výši 2.999,86 Kč je k 31.12.2022 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

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 uznatelných 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. V roce 2022 obci nevznikly žádné uznatelné výdaje, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec obdržela na základě Rozhodnutí KÚ KHK ze dne 01.06.2022 finanční příspěvek ve výši 72.720,- Kč (ÚZ 29031) který je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40let věku (následná péče o výsadbu lesního porostu). Dotace byla připsána na účet obce dne 17.07.2022, byla účtována ve prospěch účtu 672.

Na základě rozhodnutí MK č.j. MK 33619/2022 OUKKO obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 14.000,- Kč (ÚZ 34053) na projekt " Doplnění technického vybavení knihovny". Dotace sloužící k úhradě max. 70 % celkových skutečných nákladů projektu byla připsána na účet obce dne 27.07.2022. Obec projekt v roce 2022 realizovala, dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 672.

z r. 2021

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.

V roce 2022 obec projekt částečně realizovala, uznatelné náklady činí 260.000,- Kč. K 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 955, zůstatek účtu 403 byl prostřednictvím účtu 388 navýšen o částku 176.215,- Kč.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Vodovod Hubojedy"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, panu Miroslavu Jebavému. Cena zakázky ve výši 600.033,- bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 31.10.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 31.10.2022. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 08.02.2023.

"Oprava střechy na budově bývalé školy - Roveň"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, obchodní společnosti PK Střechy v.o.s. Cena zakázky ve výši 971.528,67 bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo byla uzavřena

dne 28.12.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 06.01.2023. V roce 2022 nebylo provedeno žádné plnění ze smlouvy. Na předmět VZ je poskytnuta dotace dotačního fondu KHK.

#### **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.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec předložila Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.01.2021 a Dodatek ke Směrnici k finanční kontrole, kterým se aktualizují podpisové vzory příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

## **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 2022

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2022

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Mladějov - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,22 %
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. Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nově změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 08.02.2023

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 08.02.2023, 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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**

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
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 2022	16 008 225,00 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
Příjmy celkem	60 240 654,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	15 060 163,50 Kč
-----------------------------	------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 036 098,10 Kč
--------------------------------	-----------------

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