



30336/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
města Miletín, IČ: 00271811  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21. 09. 2020 - 22. 09. 2020
- 10. 03. 2021 - 11. 03. 2021 – provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

na základě písemné žádosti města Miletín 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 02. 07. 2020 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:** **Město Miletín**  
**nám. K.J.Erbena 99**  
**507 71 Miletín**

**Zástupci za Město:**

- Bc. Miroslav Nosek - starosta
- Hana Nálevková - účetní

**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 1. 7. 2020**

**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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 15. 03. 2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Miletín byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámilo město písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (ZŠ a MŠ = 1.825.960,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou města. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 7 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. 4 schválené v ZM 8. 6. 2020, mimořádná splátka úvěru ve výši Kč 2.149.688,41 byla provedena před schválením rozpočtového opatření ZM dne 1. 6. 2020. Do dne konečného přezkoumání byla provedena rozpočtová opatření č. 8-13, 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. 10 schválené starostou města. Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že závazné ukazatele rozpočtu překročeny nejsou.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem města dne 10. 12. 2019. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZM zveřejněno v souladu se zákonem.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Město předložilo střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2023, schválený v zastupitelstvu města dne 9. 3. 2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZM v souladu se zákonem.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce města od 21. 2. 2020 do 9. 3. 2020 a na elektronické desce města od 21. 2. 2020 do dnešního dne. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet města na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu města dne 9. 3. 2020 jako přebytkový ve výši příjmů 24.440.190,- Kč a výdajů 23.006.190,- Kč. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru ve výši 1.434.000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách města v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 8. 6. 2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením města 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 11. 3. 2020 do 8. 6. 2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 9. 6. 2020 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 ZM dne 8. 6. 2020 byla schválena účetní závěrka města za rok 2019 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2019. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12M sestavený k 31. 8. 2020. Při konečném přezkoumání byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12M sestavený k 31. 12. 2020, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **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 2020 byl proveden dle stanovení.

### **Účetní deník**

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy: účet ČNB za měsíc červen, účet 19-1162538369/0800 (odpady) za měsíc květen, účet 1163967309/0800 (hospodářská činnost) za měsíc únor, účet 981224-1162538369/0800 (FRB) za měsíc leden, účet 1162538369/0800 za období 11. 3. 2020 - 20. 3. 2020.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady v hlavní pokladně č. 20-30-00068, 20-30-00129, 20-30-00150, 20-30-188, 20-30-224, 20-30-277, 20-30-299 20-30-362, 20-30-389, 20-30-408, 20-30-468, 20-30-540, 20-30-567, 20-3-582. 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.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady související s bankovními výpisy popsány v písemnosti účetní deník. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky i ručně. Ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky i ručně. Ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020, 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 2-12M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Bankovní výpis**

Město vede následující bankovní účty:

- č. ú. 1162538369/0800 u České spořitelny, a.s. - základní BÚ,
- č. ú. 19-1162538369/0800 u České spořitelny, a.s. - odpady,
- č. ú. 94-10415541/0710 u ČNB,
- č. ú. 981224-1162538369/0800 u České spořitelny, a.s. - FRB,
- č. ú. 1163967309/0800 u České spořitelny, a.s. - hospodářská činnost.

Kontrolou zůstatků účtů 231, 236 a 241 vykázaných v rozvaze k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že tyto souhlasí se zůstatky bankovních účtů dle výpisů k 31. 12. 2020.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní deník je veden elektronicky.

### **Rozvaha**

Rozvaha k 31. 8. 2020 byla předložena.

Kontrolována byla rozvaha k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

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

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. Ověřeny byly zůstatky účtů 346, 373, 241, 231, 236, 401, 403, 419, 451, 472 a 374.

### **Darovací smlouvy**

Ke kontrole město předložilo následující smlouvy:

- Darovací smlouvu uzavřenou dne 25. 2. 2020 s obcí Úhlejov. Touto smlouvou město přijímá finanční dar ve výši 25.884,- Kč na úhradu neinvestičních nákladů na provoz ZŠ. Dar byl připsán na účet města dne 27. 2. 2020 a účtován ve prospěch účtu 672,
- Darovací smlouvu uzavřenou dne 24. 3. 2020 s obcí Červená Třebešná. Touto smlouvou město přijímá finanční dar ve výši 8.628,- Kč na úhradu neinvestičních nákladů na provoz ZŠ. Dar byl připsán na účet města dne 30. 3. 2020 a účtován ve prospěch účtu 672,
- Darovací smlouvu uzavřenou dne 19. 3. 2020 s Denním stacionářem Klokán o. p. s. Touto smlouvou město poskytuje finanční dar ve výši 8.000,- Kč na úhradu provozu služeb osobám se sníženou soběstačností z důvodu zdravotního postižení. Dar byl odeslán z účtu města dne 31. 3. 2020 a účtován na vrub účtu 572.

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

Město má s účinností od 1.1.2018 schválenou Směrnicí o poskytování dotací z rozpočtu města Miletín.

V průběhu roku 2020 město poskytlo ze svého rozpočtu např.:

- dotaci pro Sportovní klub Miletín, z .s. ve výši 154.000,- Kč dle žádosti ze dne 13. 2. 2020 za účelem zajištění celoroční činnosti jednotlivých oddílů SK . Poskytnutí této dotace bylo zastupitelstvem města schváleno dne 9. 3. 2020, žadateli byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Dotace má být převedena na účet spolku nejpozději do 30. 6. 2020. Finanční vypořádání dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30. 11. 2020. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 11. 3. 2020. Dne 10. 6. 2020 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o poskytnutí dotace, na základě kterého se mění termín výplaty dotace do 30. 9. 2020, dodatek ke smlouvě byl schválen zastupitelstvem města dne 9. 6. 2020. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce poskytovatele dne 26. 3. 2020, dodatek ke smlouvě byl zveřejněn obdobným způsobem dne 11. 6. 2020. Dotace byla odepsána z účtu města dne 14. 9. 2020, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil vyúčtování dotace, po provedené kontrole byla dotace zúčtována na vrub účtu 572,

- dotaci pro SDH Miletín ve výši 31.000,- Kč dle žádosti ze dne 3. 2. 2020 za účelem zajištění konání soutěže Podzvičinský záchranář a nákupu slavnostních uniforem. Poskytnutí této dotace bylo zastupitelstvem města schváleno dne 9. 3. 2020, žadateli byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Dotace má být převedena na účet spolku nejpozději do 30. 6. 2020. Finanční vypořádání dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30. 11. 2020. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 11. 3. 2020. Dne 19. 6. 2020 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o poskytnutí dotace, na základě kterého se mění termín výplaty dotace do 30. 9. 2020, dodatek ke smlouvě byl schválen zastupitelstvem města dne 9. 6. 2020. Dotace byla odepsána z účtu města dne 14. 9. 2020, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil vyúčtování dotace, po provedené kontrole byla část dotace ve výši 18.000,- Kč zúčtována na vrub účtu 572, nevyužitou část dotace ve výši 13.000,- Kč příjemce vrátil na účet města dne 25. 11. 2020,

- dotaci pro Český rybářský svaz, z .s., MO Miletín, ve výši 18.000,- Kč dle žádosti ze dne 24. 1. 2020 za účelem údržby rybníku a náhonu v Bažantnici. Poskytnutí této dotace bylo zastupitelstvem města schváleno dne 9. 3. 2020, žadateli byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Dotace má být převedena na účet spolku nejpozději do 30. 6. 2020. Finanční vypořádání dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30. 11. 2020. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 11. 3. 2020. Dne 10. 6. 2020 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o poskytnutí dotace, na základě kterého se mění termín výplaty dotace do 30. 9. 2020, dodatek ke smlouvě byl schválen zastupitelstvem města dne 9. 6. 2020. Dotace byla odepsána z účtu města dne 14. 9. 2020, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil vyúčtování dotace, po provedené kontrole byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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

Město předložilo Darovací smlouvu uzavřenou se spolkem Divadelní soubor Erben o.s. podepsanou dne 9. 6. 2020. Touto smlouvou město bezúplatně získává vybavení na Naučné stezce K. J. Erbena v celkové pořizovací hodnotě 1.162.486,- Kč, předávací protokol s podrobným soupisem darovaného vybavení je součástí darovací smlouvy.

Město předložilo Smlouvu o prodeji nemovitostí uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 7. 1. 2020. Touto smlouvou město prodává pozemek parc. č. 508/10 o výměře 947 m<sup>2</sup> v k.ú. Miletín za kupní cenu ve výši 615.550,- Kč. Kupní cena byla připsána na bankovní účet města dne 31. 1. 2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10. 1. 2020. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce města od 22. 3. 2018 do 28. 1. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 10. 12. 2019.

### **Dohody o provedení práce**

Město předložilo Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem zastupitelstva města, podepsanou dne 2. 1. 2020. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 2. 1. 2020 do 31. 12. 2020 - vedoucí pečovatelské služby. Zastupitelstvo města schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 10. 12. 2019.

Město předložilo Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem zastupitelstva města, podepsanou dne 10. 3. 2020. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 10. 3. 2020 do 31. 12. 2020 - vedoucí kempu. Zastupitelstvo města schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 9. 3. 2020.

### **Smlouvy nájemní**

Město předložilo Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání - nebytových prostor uzavřenou s obchodní společností Pivovar Miletín, s.r.o. podepsanou dne 19. 10. 2020. Předmětem nájmu je pozemek parc. č. 134 o výměře 460 m<sup>2</sup> a pozemek parc. č. 129/6 o výměře 290 m<sup>2</sup>. Předmět nájmu se pronajímá za účelem provozování hostinské činnosti. Nájemné je stanoveno ve výši 1.500,- Kč/měsíc. Smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2029. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 9. 5. 2020. do 8. 6. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 8. 6. 2020.

Město předložilo Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání - nebytových prostor uzavřenou s obchodní společností Pivovar Miletín, s.r.o. podepsanou dne 19. 10. 2020. Předmětem nájmu je budova pivovaru, která se nachází na pozemku parc. č. 134. Předmět nájmu se pronajímá za účelem provozování pivovaru. Nájemné je stanoveno ve výši 4.000,- Kč/měsíc. Smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to od 1. 11. 2020 do 31. 12. 2029. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 9. 5. 2020. do 8. 6. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 8. 6. 2020.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Město předložilo Smlouvu o zřízení služebnosti uzavřenou se společností CETIN a.s. podepsanou dne 10. 1. 2020. Jedná se o úplatnou služebnost = 1.000,- Kč bez DPH, která spočívá v právu umístit a provozovat komunikační vedení a zařízení v rozsahu GP č. 697-174/2019 na pozemku města parc. č. 1279/1 v k.ú. Miletín. Návrh na vklad byl učiněn dne 4. 2. 2020. Faktura byla vystavena dne 27. 2. 2020 a uhrazena dne 21. 4. 2020.

Město předložilo Smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou se společností GasNet, s.r.o. zastoupenou společností GridServices, s.r.o. podepsanou dne 23. 1. 2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 485,- Kč včetně DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat plynárenské zařízení na pozemku města parc. č. 1416/1 v k.ú. Miletín, rozsah věcného břemene je vyznačen v GP č. 695-1184/2019. Návrh na vklad byl učiněn dne 5. 2. 2020. Úhrada byla provedena dne 18. 12. 2019 a 8. 1. 2020.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Město uzavřelo dne 29.6.2016 s ČS smlouvu o úvěru č. 0438005439 na projekt spočívající v kompletní rekonstrukci hasičské cisterny CAS 32 a refinancování úvěru 1 (smlouvu o úvěru č. 03365114291), refinancování úvěru 2 (smlouvu o úvěru č. 0336834439), refinancování úvěru 3 (smlouvu o úvěru č. 376238439), refinancování úvěru 4 (smlouvu o úvěru č. 0395396459). Úvěr byl poskytnut ve výši 8.142.000,- Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.9.2016. Úroková sazba je sjednána jako sazba, jejíž výše bude stanovována pro příslušné období její platnosti jako výše referenční sazby platné v rozhodný den se zvýšením o marži 0,29 % ročně. Úroková sazba pro první období platnosti úrokové sazby činí 0,49 % ročně. V ZM schváleno dne 6.6.2016. Úvěr bude splácen měsíčními splátkami ve výši 89.500,- Kč splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 31.7.2016. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.1.2024. Úvěr byl sjednán bez zajištění. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2020 činí 3,198.744,87 Kč.

Město uzavřelo dne 31.10.2018 s ČS smlouvu o úvěru č. 0494974189 na financování investičních akcí a oprav realizovaných městem Miletín v období čerpání úvěru, zejména na projekt "Komplexní rekonstrukce ul. Jiřího z Poděbrad - bytovky, Miletín" a na projekt "Rozšíření systému pro separaci odpadů ve městě Miletín". Úvěr byl poskytnut až do výše 6.000.000,- Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.4.2019. Úroková sazba je sjednána jako pevná úroková sazba platná po celou dobu splatnosti úvěru a činí 2,78 % p.a. Zastupitelstvo města schválilo úvěr dne 29.10.2018. Úvěr bude splácen měsíčními splátkami ve výši 30.000,- Kč (v období 1/2019-12/23 včetně) a měsíčními splátkami ve výši 100.000,- Kč (1/2024-6/2027 včetně) splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 31.1.2019. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 30.6.2027. Současně byla sjednána možnost předčasné splátky hrazené z prostředků dotace. Úvěr byl sjednán bez zajištění. Dne 1. 6. 2020 byla uhrazena mimořádná splátka úvěru ve výši 2,149.688,41 Kč. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2020 činí 3,130.231,58 Kč.

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

Příjmy města byly v roce 2020 posíleny např. o tyto dotace:

- ze státního rozpočtu pod ÚZ 98193 na výdaje spojené s volbami do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 31.000,- Kč. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. K 31. 12. 2020 byl zůstatek účtu 672 navýšen prostřednictvím účtu 388 o částku 25.290,- Kč,

- od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013 ve výši 199.772,- Kč. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672 - Výnosy z transferů. Dotace nebyla předmětem kontroly,

- ze státního rozpočtu pod ÚZ 98024 jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb. Město příspěvek ve výši 1,153.750,- Kč účtovalo ve prospěch účtu 672 - Výnosy z transferů,

- z rozpočtu obce Rohoznice na základě veřejnoprávní smlouvy ze dne 30. 7. 2020. Dotace ve výši 25.000,- Kč je určena na údržbu hřbitova v Miletíně (10.000,- Kč), podporu činnosti JPO v Miletíně (10.000,- Kč) a podporu sociálních služeb v Miletíně a Rohoznici (5.000,- Kč). Příjemce musí předložit poskytovateli vyúčtování dotace v termínu do 31. 12. 2020. Dotace byla připsána na účet města dne 31. 8. 2020 a byla vedena na účtu 374 - Přijaté krátkodobé

zálohy na transfery. Bylo předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 28. 12. 2020, dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 672,

- na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR\_20\_5141443 ze dne 3. 3. 2020. Město obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 200.000,- Kč na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby. K 31. 12. 2020 je dotace je vedena na účtu 374, o její hodnotu byl navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388,

- na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20CRG04-0003 ze dne 22. 6. 2020. Město obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 41.000,- Kč na realizaci projektu „Zvýšení kvality služeb turistického informačního centra Mateřídouška Miletín“. Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 63,30 %. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla zpracována 16. 12. 2020, byla doložena akceptace této zprávy poskytovatelem. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen,

- na základě rozhodnutí č.j. MV-165012-5/PO-IZS-2020 neinvestiční dotaci na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Město obdrželo dotaci ve výši 67.600,- Kč (ÚZ 14004). K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen.

z roku 2018:

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D314020810 (došlo dne 21. 9. 2017) na "Rozšíření systému pro separaci odpadů ve městě Miletín" investiční dotaci ve výši 2.218.649,34 Kč. Celkové výdaje projektu by měly činit 2.610.175,70 Kč. Realizace akce byla stanovena do 1. 8. 2018, předložení dokumentace do 1. 2. 2019. Byla předložena změna rozhodnutí (došlo 20. 11. 2018) na základě kterého se mění termín realizace na 25. 1. 2019 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení na 31. 7. 2019. Typ financování je Ex post. V souvislosti s tímto projektem vznikly městu způsobilé náklady. Z tohoto důvodu byl k 31. 12. 2018 navýšen účet 403 o částku 791.092,02 Kč prostřednictvím účtu 388. Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla předložena změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace, na základě které se termín pro dosažení účelu dotace mění na 30. 11. 2019 a termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení projektu se mění na 30. 11. 2019. Město k 31. 8. 2019 neobdrželo žádnou část dotace. Při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2019 byla předložena změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace (došlo dne 2. 12. 2019), na základě které se mění termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31. 1. 2020. Městu v roce 2019 vznikly způsobilé výdaje. K 31. 12. 2019 město neobdrželo žádnou část dotace, tato je vedena na účtu 955. Současně byl o částku 1,427.557,31 Kč navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla předložena změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace (došlo dne 4. 5. 2020), na základě které se mění termín realizace projektu na 25. 1. 2019 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu na 30. 6. 2020. Dne 26. 5. 2020 město obdrželo dotaci ve výši 2,149.688,41 Kč (ÚZ 15974). Dotace byla zúčtována.

z roku 2019:

- z rozpočtu KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 19RRD03-0001 ze dne 26.4.2019 ve výši 53.200,- Kč. Investiční dotace je určena na účel "Podpora výdajů na pořízení a zpracování územního plánu v souladu s metodikou MINIS". Termín realizace stanovil poskytovatel na období 1.1.2019 - 30.11.2021, závěrečná zpráva



musí být předána do 30.12.2021. Příjem dotace byl účtován na vrub účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Městu v roce 2019 vznikly způsobilé výdaje ve výši 133.100,- Kč, dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 472, současně byl o hodnotu dotace navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. Závěrečná zpráva nebyla v roce 2020 předložena, k 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 472.

#### **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 města.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření města Miletín

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.
  - Město uhradilo mimořádnou splátku úvěru ve výši Kč 2.149.688,41 dne 1. 6. 2020, rozpočtové opatření však bylo schváleno ZM až dne 8. 6. 2020.

***- Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že závažné ukazatele rozpočtu překročeny nejsou. (napraveno)***

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2020**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - města Miletín - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,74 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>8,64 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>7,37 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu města Miletín k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu města Miletín 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**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková  
..... Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková  
Datum: 2021.03.15 17:51:59 +01'00'

Ing. Monika Kliková  
kontrolor

Ing. Monika Kliková  
..... Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková  
Datum: 2021.03.15 18:27:50 +01'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín.

**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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Miletín o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Miroslav Nosek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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., 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 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 15. 03. 2021**

**Bc. Miroslav Nosek**

.....  
**starosta**

.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Miletín	Bc. Miroslav Nosek
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

### **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 města Miletín 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	6 328 976,45 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		6 328 976,45 Kč

Příjem v roce 2020	26 131 197,00 Kč
Příjem v roce 2019	28 681 484,00 Kč
Příjem v roce 2018	25 016 423,00 Kč
Příjem v roce 2017	18 958 146,00 Kč
Příjmy celkem	98 787 250,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	24 696 812,50 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	25,63%
---------------------------------	--------

60% z průměru příjmů za 4 roky	14 818 087,50 Kč
--------------------------------	------------------

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