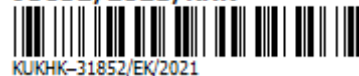




95032/2021/KHK



KUKHK-31852/EK/2021

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín, IČ 00271811**

**za rok 2021**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13.09.2021 - 14.09.2021**

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 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: Město Miletín  
nám. K.J.Erbena 99  
507 71 Miletín**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 14.09.2021**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

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

**Zástupci za Město:**

starosta - Bc. Miroslav Nosek  
účetní - Hana Nálevková

**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. 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 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 = 1,702.000,- 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 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.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem města dne 08.12.2020. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZM zveřejněno v souladu se zákonem.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Město předložilo střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2024, schválený v zastupitelstvu města dne 30.03.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZM v souladu se zákonem.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce města od 12.03.2021 do 08.04.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet města na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu města dne 30.03.2021 jako schodkový ve výši příjmů 19,868.826,- Kč a výdajů 19,689.826,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru ve výši 1.434.000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M 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 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 22.06.2021. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 15.04.2021 do 23.06.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 23.06.2021 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 ZM dne 22.06.2021 byla schválena účetní závěrka města za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

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

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.06.2021.

### **Rozvaha**

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.06.2021.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky. Namátkovou kontrolou vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky. Namátkovou kontrolou vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.06.2021. 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, mimo účtů 682, 684, 672 a 558.

Rozdíl u výnosových účtů 682 a 684 byl doložen opravným dokladem č. 21-005-00077 z 01.07.2021. Rozdíl u účtu 346 ve vazbě na výnosový účet 672 byl doložen opravnými doklady č. 21-005-00072, 21-005-00073 a 21-005-00074 ze dne 01.07.2021. Rozdíl u nákladového účtu 558 byl doložen opravným dokladem č. 21-005-00082 z 01.07.2021.

### **Faktura**

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

21-002-00004 ze dne 01.02.2021  
21-041-00002, číslo transakce ze dne 26.02.2021  
21-002-00006 ze dne 03.02.2021  
21-040-00005, číslo transakce 8 ze dne 16.02.2021  
21-002-00008 ze dne 02.03.2021  
21-043-00003, číslo transakce 32 ze dne 23.03.2021  
21-002-00026 ze dne 14.06.2021  
21-040-00019, číslo transakce 6 ze dne 01.07.2021  
21-002-00034 ze dne 14.06.2021  
21-001-00048 ze dne 01.02.2021  
21-040-00004, číslo transakce 40 ze dne 08.02.2021  
21-001-00084 ze dne 19.02.2021

21-040-00005, číslo transakce 16 ze dne 19.02.2021  
21-001-00146 ze dne 18.03.2021  
21-040-00008, číslo transakce 21 ze dne 18.03.2021  
21-001-00207 ze dne 19.04.2021  
21-040-00011, číslo transakce 17 ze dne 19.04.2021  
21-001-00119 ze dne 04.03.2021  
21-040-00007, číslo transakce 20 ze dne 04.03.2021  
21-001-00228 ze dne 28.04.2021  
21-040-00012, číslo transakce 17 ze dne 28.04.2021  
21-001-00032 ze dne 20.01.2021  
21-040-00003, číslo transakce 17 ze dne 28.01.2021  
21-001-00005 ze dne 10.01.2021  
21-040-00002, číslo transakce 9 ze dne 12.01.2021  
21-001-00392 ze dne 29.06.2021  
21-040-00018, číslo transakce 55 ze dne 29.06.2021  
21-001-00202 ze dne 19.04.2021  
21-041-00004, číslo transakce 7 ze dne 19.04.2021  
21-001-00410 ze dne 09.07.2021  
21-041-00007, číslo transakce 1 ze dne 12.07.2021  
21-001-00431 ze dne 20.07.2021  
21-040-00021, číslo transakce 2 ze dne 21.07.2021  
21-001-00462 ze dne 11.08.2021  
21-04000023, číslo transakce 10 ze dne 11.08.2021  
21-001-00267 ze dne 18.05.2021  
21-043-00005, číslo transakce 29 ze dne 18.05.2021  
21-001-00354 ze dne 21.06.2021  
21-040-00018, číslo transakce 5 ze dne 21.06.2021  
21-001-00230 ze dne 28.04.2021  
21-040-00012, číslo transakce 19 ze dne 28.04.2021  
21-001-00149 ze dne 18.03.2021  
21-040-00008, číslo transakce 26 ze dne 18.03.2021

### **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 30.06.2021 bylo zjištěno, že tyto souhlasí se zůstatky bankovních účtů dle výpisů k témuž datu.

### **Pokladní doklad**

Pokladní deník je veden elektronicky. Při dílčím přezkoumání byly namátkově kontrolovány následující doklady hospodářské činnosti:

21-031-00078 ze dne 01.04.2021  
21-031-00079 ze dne 01.04.2021  
21-031-00080 ze dne 06.04.2021  
21-031-00081 ze dne 06.04.2021

21-031-00082 ze dne 07.04.2021  
21-031-00083 ze dne 09.04.2021  
21-031-00094 ze dne 22.04.2021  
21-031-00096 ze dne 23.04.2021  
21-031-00102 ze dne 28.04.2021

### **Účetní doklad**

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Rozpočtová opatření:

21-001-00257 ze dne 11.05.2021  
21-040-00014, číslo transakce 3 ze dne 11.05.2021  
21-001-00291 ze dne 28.05.2021  
21-040-00015, číslo transakce 20 ze dne 28.05.2021  
21-001-00390 ze dne 29.06.2021  
21-040-00018, číslo transakce 54 ze dne 29.06.2021

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

21-005-00051 ze dne 01.04.2021  
21-005-00052 ze dne 10.05.2021  
21-040-00018 ze dne 25.06.2021  
21-040-00020 ze dne 20.07.2021

Poskytnuté dotace:

21-040-00016 ze dne 02.06.2021

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

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

Město má s účinností od 01.01.2018 schválenou Směrnicí o poskytování dotací z rozpočtu města Miletín.

Město uzavřelo dne 06.04.2021 Smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města se Sportovním klubem Miletín, z.s. Zastupitelstvo města dne 30.03.2021 projednalo žádost spolku ze dne 15.02.2021 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 94.000,- Kč na zajištění celoroční činnosti jednotlivých oddílů SK. Žadatelé byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce poskytovatele dne 21.04.2021. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2021. Dotace byla odepsána z účtu města dne 02.06.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

Město uzavřelo dne 06.04.2021 Smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města s SDH Miletín. Zastupitelstvo města dne 30.03.2021 projednalo žádost spolku ze dne 10.02.2021 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 28.000,- Kč na nákup slavnostních uniforem, výrobu nášivek, nákup materiálu a poháru pro soutěže TFA. Žadatelé byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2021. Dotace byla odepsána z účtu města dne 02.06.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

Město uzavřelo dne 06.04.2021 Smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města se spolkem Divadelní soubor Erben. Zastupitelstvo města dne 30.03.2021 projednalo žádost spolku ze dne 15.02.2021 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 20.000,- Kč za účelem podpory kulturní činnosti spolku, pořízení vybavení šatny a potřebné techniky. Žadateli byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2021. Dotace byla odepsána z účtu města dne 02.06.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

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

Město předložilo Smlouvu o prodeji nemovitostí uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 05.05.2021. Touto smlouvou město prodává pozemek parc. č. 505/8 o výměře 954 m<sup>2</sup> v k.ú. Miletín za kupní cenu ve výši 910.116,- Kč. Kupní cena byla připsána na bankovní účet města ve dvou splátkách, a to dne 25.06.2021 a 20.07.2021. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10.05.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce města od 28.12.2020 do 28.02.2021. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 30.03.2021.

### **Dohody o provedení práce**

Město uzavřelo dne 01.01.2021 dohodu o provedení práce se členem zastupitelstva města. Dohoda je uzavřena na dobu určitou od 01.01.2021 do 31.12.2021 na pozici vedoucího pečovatelské služby. Zastupitelstvo města schválilo tuto dohodu o provedení práce dne 09.12.2020.

Město uzavřelo dne 01.01.2021 dohodu o provedení práce se členkou zastupitelstva města. Dohoda je uzavřena na dobu určitou od 01.01.2021 do 31.12.2021 na pozici vedoucí rekreačního zařízení. Zastupitelstvo města schválilo tuto dohodu o provedení práce dne 09.12.2020.

### **Darovací smlouvy**

Město uzavřelo dne 13.04.2021 s Farní charitou Dvůr Králové nad Labem Darovací smlouvu. Na základě této smlouvy město jako dárcce poskytlo finanční dar ve výši 5.000,- Kč na činnost obdarovaného. Dar byl odepsán z účtu města dne 29.06.2021 a účtován na vrub účtu 572.

### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

Město uzavřelo dne 14.04.2021 s obcí Trotina Smlouvu o sdružení prostředků za účelem zřízení společné jednotky požární ochrany. S účinností od 15.04.2021 bude JSDH Miletín společnou jednotkou požární ochrany. Obec Trotina bude přispívat na činnost společné jednotky paušálním ročním poplatkem ve výši 109,17 Kč na trvale přihlášeného občana dle stavu k 31.12. předcházejícího roku. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Zastupitelstvo města schválilo uzavření smlouvy dne 30.03.2021.

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

Příjmy města byly k 30.06.2021 posíleny např. o dotaci od úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013 ve výši 98.000,- Kč. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672 - Výnosy z transferů. Dotace nebyla předmětem kontroly.

### **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 z dílčího přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Miletín

**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 15.09.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Monika Kliková .....

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín byl projednán dne 14.09.2021, 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 Miletín
2. Královéhradecký kraj

**KONTAKTY:**

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