



26483/2022/KHK



KLUKHK-31852/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Miletín, IČ: 00271811
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.09.2021 - 14.09.2021
- 09.03.2022 - 10.03.2022

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

Zástupci za Město:

starosta - Bc. Miroslav Nosek
účetní - Hana Nálevková

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 10.03.2022.

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 = 1,702.000,- 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. Do konce roku 2021 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření, a to RO č. 7-10, namátkově bylo kontrolováno RO č. 9.

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 prosinec 2021 byl proveden dle stanovení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.06.2021. Při konečném přezkoumání byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2021, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.06.2021.

Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

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.

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.

Při konečném přezkoumání byl kontrolován výkaz k 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 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
21-002-00016 ze dne 05.05.2021
21-041-00006, číslo transakce 1 ze dne 02.06.2021
21-002-00053 ze dne 30.08.2021
21-040-00027, číslo transakce 20 ze dne 22.09.2021
21-001-00781 ze dne 20.12.2021
21-040-00036 číslo transakce 12 ze dne 21.12.2021
21-001-00709 ze dne 26.11.2021
21-040-00033 číslo transakce 21 ze dne 26.11.2021
21-001-00680 ze dne 15.11.2021
21-041-00011 číslo transakce 6 ze dne 15.11.2021
21-001-00659 ze dne 03.11.2021
21-040-00031 číslo transakce 51 ze dne 08.11.2021

21-001-00530 ze dne 03.09.2021
21-040-00025 číslo transakce 25 ze dne 03.09.2021

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.

Kontrolou zůstatků účtů 231, 236 a 241 vykázaných v rozvaze k 31.12.2021 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

Při konečném přezkoumání byly namátkově kontrolovány následující doklady hospodářské činnosti:

21-031-00008 ze dne 12.01.2021
21-031-00039 ze dne 10.02.2021
21-031-00059 ze dne 03.03.2021
21-031-00136 ze dne 31.05.2021
21-031-00159 ze dne 15.06.2021
21-031-00191 ze dne 12.07.2021
21-031-00242 ze dne 31.08.2021
21-031-00263 ze dne 21.09.2021
21-031-00290 ze dne 19.10.2021
21-031-00302 ze dne 02.11.2021
21-031-00335 ze dne 08.12.2021

Účetní doklad

Při 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

Smlouvy o věcných břemenech:

21-002-00076 ze dne 17.09.2021
21-040-00029, číslo transakce 14 ze dne 15.10.2021
21-030-00715 ze dne 18.10.2021
21-005-00123 ze dne 29.09.2021
21-030-00674 ze dne 29.09.2021
21-030-00696 ze dne 06.10.2021

Poskytnuté dotace:

21-040-00016 ze dne 02.06.2021
21-005-00236 ze dne 31.12.2021

Přijaté dotace:

21-044-00030 ze dne 06.09.2021
21-005-00237 ze dne 31.12.2021
21-044-00014 ze dne 04.05.2021
21-044-00040 ze dne 08.12.2021
21-044-00035 ze dne 27.10.2021

Darovací smlouvy:

21-005-00208 ze dne 06.12.2021
21-040-00036 číslo transakce 16 ze dne 21.12.2021
21-040-00036 číslo transakce 33 ze dne 22.12.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám:

21-001-00786 ze dne 21.12.2021
21-040-00036, číslo transakce 32 ze dne 22.12.2021

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 byli 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 byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil dne 30.11.2021 vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

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. 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 byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil dne 25.11.2021 vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

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 byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace. Příjemce předložil dne 30.11.2021 vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována na vrub účtu 572.

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 m² 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.

Smlouvy o věcných břemenech

Město předložilo Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018555/VB/1a Miletín, kn pro lokalitu na p.č. 508/5 uzavřenou se společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě pověření č. POV/GŘ/9B/0032/2020 Ing. Petrem Romaniukem podepsanou dne 24.06.2021. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 22.764,- Kč bez DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci na pozemcích města parc. č. 484/13, 484/14, 484/18, 504/2, 1743/2 a 1308/7 vše v k.ú. Miletín. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 705-90/2020. ZM schválilo uzavření smlouvy dne 22.06.2021. Návrh na vklad byl učiněn dne 02.07.2021. Faktura byla vystavena dne 17.09.2021 a uhrazena dne 15.10.2021.

Město (povinný) předložilo Smlouvu o zřízení věcného břemene č.sml. 9900104186/2/2021 uzavřenou s obchodní společností GasNet, s.r.o. (oprávněný) zastoupenou obchodní společností GasNet Služby, s.r.o. a obchodní společností de-park s.r.o. (investor) podepsanou dne 20.10.2021. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč, které spočívá v právu zřídit, provozovat, opravovat a udržovat plynárenské zařízení na pozemku parc. č. 1281/2 v k.ú.

Miletín. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 760-1138/2021. ZM schválilo uzavření smlouvy dne 08.09.2021. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10.11.2021. Úhrada byla provedena dne 18.10.2021

Město (povinný) předložilo Smlouvu o zřízení věcného břemene č.sml. 9900107846/1/2021 uzavřenou s obchodní společností GasNet, s.r.o. (oprávněný) zastoupenou obchodní společností GasNet Služby, s.r.o. a fyzickou osobou (investor) podepsanou dne 20.10.2021. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 170,- Kč bez DPH, které spočívá v právu zřídit, provozovat, opravovat a udržívat plynárenské zařízení na pozemku parc. č. 1281/2 v k.ú. Miletín. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 743-117/2020. ZM schválilo uzavření smlouvy dne 21.09.2021. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 18.11.2021. Úhrada byla provedena dne 29.09.2021 a 06.10.2021.

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.

Město uzavřelo dne 13.12.2021 s fyzickou osobou darovací smlouvu. Na základě této smlouvy město jako dárcce poskytlo finanční dar ve výši 4.000,- Kč na podporu historické kruhové cihelny. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí finančních prostředků dne 06.12.2021, dar byl vyplacen dne 21.12.2021

a účtován na vrub účtu 572.

Město uzavřelo dne 21.12.2021 se Základní kynologickou organizací Dvůr Králové nad Labem darovací smlouvu. Na základě této smlouvy město jako dárcce poskytlo finanční dar ve výši 5.000,- Kč na nákup mobilního telefonu pro neslyšící. Dar byl odeslán z účtu města dne 22.12.2021 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 posíleny např. o dotaci od úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 117.014,- Kč (ÚZ 13013). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672 -Výnosy z transferů.

Město obdrželo účelovou dotaci na úhradu výdajů voleb do Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč (ÚZ 98071). Část dotace ve výši 18.996,- Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 12.004,- Kč je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

MPSV vydalo dne 30.04.2021 Rozhodnutí č. j. MPSV-2021/75563-227 na jehož základě město získalo neinvestiční dotaci na úhradu odměn za práci zaměstnanců v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID_19. Dotace ve výši 70.914,- Kč byla připsána na účet města dne 04.05.2021 (ÚZ 13351) a je k 31.12.2021 vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen.

MV - GR HZZ vydalo rozhodnutí č.j. MV-181604-3/PO-IZS-2021 o poskytnutí neinvestiční dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí. Město obdrželo dotaci ve výši 53.400,- Kč (ÚZ 14004). K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen.

Město uzavřelo dne 13.10.2021 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. KK_21_5141443 a obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 175.503,- Kč na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby. K 31.12.2021 je dotace je vedena na účtu 374, o její hodnotu byl navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388.

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 01.01.2019 - 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.

Dne 19.11.2021 byl uzavřen dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění doba realizace projektu na období od 01.01.2019 do 30.11.2025. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 472.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Univerzální kloubový motorový nosič nářadí - celkové hmotnosti do 3,5 t s nástavbou samosběrného zametače"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek obchodní společnosti Merkuria Artes a.s. Cena zakázky ve výši 1,983.900,- Kč bez DPH uvedená v Kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou. Kupní smlouva byla uzavřena dne 07.12.2021 a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek dne 20.12.2021.

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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokoly o výsledku kontrol provedených ve zřízené PO. Kontroly byly provedeny na základě pověření ze dne 30.11.2020. Kontroly byly provedeny ve dnech 08.-19.02.2021 a 04.05.2021, kontrolované období rok 2020. Předmětem kontrol bylo hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020. Výsledek kontrol - nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při 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.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Miletín - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,19 %

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

Hradec Králové dne 10.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková
Datum: 2022.03.11 08:09:48 +01'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2022.03.11 08:34:30 +01'00'

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 města Miletín byl projednán dne 10.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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, pachtovní, zástavní smlouvu, 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 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

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	4 894 976,45 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		4 894 976,45 Kč

Příjem v roce 2021	24 392 111,00 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
Příjmy celkem	104 221 215,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	26 055 303,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	18,79%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	15 633 182,25 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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