



90851/2022/KHK



KUKHK-29833/EK/2022

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
města Miletín, IČ 00271811
za rok 2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.08.2022 - 25.08.2022

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 19.07.2022 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: Město Miletín
nám. K.J.Erbena 99
507 71 Miletín**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 25.08.2022

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 22.06.2022.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření 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 = 1,779.880,- Kč) a zároveň byl proučtován 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 30.06.2022 bylo schváleno a provedeno 5 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 byl kontrolován paragraf 3399 - Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků a paragraf 3612 - Bytové hospodářství.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření města pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem města dne 06.12.2021. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZM zveřejněno v souladu se zákonem.

Střednědobý výhled rozpočtu

Město předložilo střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2025, schválený v zastupitelstvu města dne 01.03.2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZM v souladu se zákonem.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územní rozpočtů, zveřejněn na úřední i elektronické desce města, a to od 11.02.2022. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu města dne 01.03.2022 jako schodkový ve výši příjmů 19,131.710,- Kč a výdajů 20,781.110,- 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, a to dne 02.03.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 14.06.2022. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územní rozpočtů, zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 18.03.2022. Schválený závěrečný

účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 15.06.2022 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.

Na zasedání ZM dne 14.06.2022 byla schválena účetní závěrka města za rok 2021 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až červen 2022 byl proveden dle stanovení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2022.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 30.06.2022.

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 30.06.2022. 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, 686, 688, 605, 543 a 562. Opravy diferencí u těchto účtů byly doloženy opravnými doklady, viz písemnost účetní doklady.

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.

Předložené bankovní výpisy k 30.06.2022 souhlasí se zůstatky účtů 231, 236 a 241, které jsou vykázány v rozvaze sestavené k témuž datu.

Faktura

Namátkově byly kontrolovány faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad:

22-001-00025 ze dne 17.01.2022 a její úhrada 22-043-0001 číslo transakce 38 ze dne 17.01.2022

22-001-00054 ze dne 25.01.2022 a její úhrada 22-040-0003 číslo transakce 22 ze dne 25.01.2022

22-001-00060 ze dne 04.02.2022, 22-005-00054 ze dne 16.05.2022 a její úhrada 22-040-0004 číslo transakce 17 ze dne 04.02.2022
22-001-00088 ze dne 14.02.2022, 22-005-00093 ze dne 01.07.2022 a její úhrada 22-040-0005 číslo transakce 12 ze dne 15.02.2022, 22-005-00094 ze dne 01.07.2022
22-001-00104 ze dne 22.02.2022 a její úhrada 22-040-0006 číslo transakce 16 ze dne 23.02.2022
22-001-00120 ze dne 04.03.2022 a její úhrada 22-040-0007 číslo transakce 36 ze dne 07.03.2022
22-001-00196 ze dne 31.03.2022 a její úhrada 22-040-00010 číslo transakce 19 ze dne 05.04.2022
22-001-00283 ze dne 04.05.2022 a její úhrada 22-040-00013 číslo transakce 16 ze dne 04.05.2022
22-001-00317 ze dne 18.05.2022 a její úhrada 22-040-00014 číslo transakce 25 ze dne 18.05.2022
22-001-00325 ze dne 19.05.2022, 22-005-00054 ze dne 16.05.2022 a její úhrada 22-040-00014 číslo transakce 33 ze dne 20.05.2022
22-001-00342 ze dne 27.05.2022 a její úhrada 22-040-00015 číslo transakce 22 ze dne 27.05.2022
22-001-00413 ze dne 16.06.2022 a její úhrada 22-040-00017 číslo transakce 11 ze dne 16.06.2022

Pokladní doklad

Pokladní deník je veden elektronicky.

Při dílčím přezkoumání byly namátkově kontrolovány následující doklady hlavní a hospodářské činnosti:

22-030-00009 ze dne 04.01.2022
22-030-00013 ze dne 05.01.2022
22-030-00075 ze dne 24.01.2022
22-030-00123 ze dne 08.02.2022
22-030-00338 ze dne 14.04.2022
22-030-00426 ze dne 30.05.2022
22-031-00013 ze dne 17.01.2022
22-031-00092 ze dne 21.04.2022
22-031-00122 ze dne 18.05.2022
22-031-00123 ze dne 18.05.2022

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

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

21-030-00038 ze dne 13.01.2021
22-005-00011 ze dne 14.01.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám:

22-001-00196 ze dne 31.03.2022
22-040-00010 číslo transakce 19 ze dne 05.04.2022
22-001-00317 ze dne 18.05.2022
22-040-00014 číslo transakce 25 ze dne 18.05.2022

Výkaz zisku a ztráty:

22-005-00077 ze dne 01.07.2022
22-005-00080 ze dne 01.07.2022
22-005-00078 ze dne 01.07.2022
22-005-00079 ze dne 01.07.2022
22-030-00212 ze dne 01.07.2022
22-005-00084 ze dne 01.07.2022
22-005-00085 ze dne 01.07.2022
22-005-00086 ze dne 01.07.2022
22-005-00087 ze dne 01.07.2022
22-005-00088 ze dne 01.07.2022
22-005-00089 ze dne 01.07.2022
22-005-00076 ze dne 31.07.2022
22-005-00090 ze dne 01.07.2022
22-005-00092 ze dne 01.07.2022

Smlouvy a materiály k přijatým účelovým dotacím:

22-040-00013 ze dne 10.05.2022
22-044-00012 ze dne 25.05.2022
22-005-00091 ze dne 01.07.2022

Smlouvy a materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

22-040-00014 ze dne 11.05.2022
22-040-00015 ze dne 31.05.2022
22-040-00017 ze dne 16.06.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město má s účinností od 01.01.2022 schválenou Směrnicí o poskytování dotací z rozpočtu města Miletín. Dle sdělení starosty město poskytuje pouze individuální dotace.

Město uzavřelo dne 16.03.2022 s Římskokatolickou církví Lázně Bělohrad Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu města. Zastupitelstvo města dne 01.03.2022 projednalo žádost ze dne 09.02.2022 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 30.000,- Kč na celoroční zajištění kulturních a společenských akcí. Žadatelé byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2022. Dotace byla odepsána z účtu města dne 11.05.2022 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

Město uzavřelo dne 16.03.2022 s organizací Sportovní klub Miletín, z.s., Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu města. Zastupitelstvo města dne 01.03.2022 projednalo žádost spolku ze dne 10.02.2022 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 148.000,- Kč na zajištění celoroční činnosti jednotlivých oddílů SK. Žadatelé byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce poskytovatele dne 29.03.2022. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2022. Dotace byla odepsána z účtu města dne 31.05.2022 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

Město uzavřelo dne 16.03.2022 s organizací SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Miletín Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu města. Zastupitelstvo města dne 01.03.2022 projednalo žádost spolku ze dne 09.02.2022 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 60.000,- Kč

na pořádání hasičské soutěže TFA, pořádání okrskových hasičských závodů Miletín, pořádání oslav výročí založení spolku a nákup vybavení. Žadatelé byly písemně sděleny důvody krácení dotace. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce poskytovatele dne 29.03.2022. Vyúčtování dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2022. Dotace byla odepsána z účtu města dne 16.06.2022 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Město uzavřelo dne 14.04.2022 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 22ZPD04-0004 a obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 30.400,- Kč na financování projektu "Vytvoření vhodných podmínek pro zahníždění a lov dravců". Doba realizace projektu je stanovena na období od 01.01.2022 do 30.11.2023. Dotace byla připsána na účet města dne 10.05.2022 a k 31.07.2022 je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Město uzavřelo dne 20.05.2022 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR_22_5141443 a obdrželo neinvestiční dotaci ve výši 175.000,- Kč na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby. Dotace byla připsána na účet města dne 26.05.2022 a k 31.07.2022 je vedena na účtu 374 - Přijetí krátkodobé zálohy na transfery.

Darovací smlouvy

Město uzavřelo dne 21.03.2022 s Římskokatolickou farností Lázně Bělohrad darovací smlouvu. Na základě této smlouvy město jako dárcce poskytlo finanční dar ve výši 39.000,- Kč na opravu varhan v kostele Zvěstování Páně v Miletíně. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí daru dne 01.03.2022. Dar byl odepsán z účtu města dne 29.06.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Dohody o provedení práce

Město uzavřelo dne 31.12.2021 dohodu o provedení práce se členem zastupitelstva města. Dohoda je uzavřena na dobu určitou od 01.01.2022 do 31.12.2022 na pozici vedoucího pečovatelské služby. Zastupitelstvo města schválilo tuto dohodu o provedení práce dne 06.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Rekonstrukce učebny chemie a fyziky ZŠ K. J. Erbena, Miletín - dodávka nábytku"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016, Sb., o zadávání veřejných zakázek, obchodní společnosti KXN CZ, s.r.o. Cena zakázky ve výši 1,361.930,- Kč bez DPH uvedená v Kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou. Kupní smlouva byla uzavřena dne 11.05.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 23.05.2022. Na předmět zakázky bude poskytnuta dotace z MMR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

"Nátěr plechových střech"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, panu Janu Tomšovskému. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 21.03.2022. Cena zakázky ve výši 456.289,- Kč včetně DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

Zápis 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 26.08.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín byl projednán dne 25.08.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 9 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