



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

29702/2023/KHK



KUKHK-29833/EK/2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Miletín, IČ: 00271811
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.08.2022 - 25.08.2022
- 07.03.2023 - 08.03.2023

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

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 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 08.03.2023.

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 = 1,779.880,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné 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. Do konce roku 2022 bylo schváleno 13 rozpočtových opatření, celkem bylo v roce 2022 schváleno 18 rozpočtových opatření. Namátkově bylo kontrolováno RO č. 11, 13 a 14.

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 prosinec 2022 byl proveden dle stanovení.

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 města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Při konečném přezkoumání byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2022, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 30.06.2022.

Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2022, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdrojem jeho krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondu 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. 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.

Při konečném přezkoumání byl kontrolován výkaz k 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.

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.

Předložené bankovní výpisy k 31.12.2022 souhlasí se zůstatky účtů 231, 236 a 241, které jsou vykázány v rozvaze sestavené k témuž datu.

Faktura

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

Při přezkoumání byly namátkově kontrolovány následující doklady hlavní a hospodářské činnosti 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

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 (pokladna odpady, hlavní pokladna a pokladna hospodářské činnosti).

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

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

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

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

Město předložilo Smlouvu o prodeji nemovitostí uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 10.01.2022. Touto smlouvou město prodává pozemek parc. č. 1285/13 o výměře 32 m² v k.ú. Miletín za kupní cenu ve výši 1.936,- Kč. Kupní cena byla uhrazena dne 13.01.2021. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 14.01.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce města od 23.05.2020 do 30.06.2020. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 08.06.2020. Předmět prodeje byl z MAJ evidence vyřazen.

Město předložilo Smlouvu o prodeji nemovitostí uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 26.09.2022. Touto smlouvou město kupuje pozemek parc. č. 1783 o výměře 244 m² v k.ú. Miletín za kupní cenu ve výši 50.000,- Kč. Kupní cena byla uhrazena dne 13.10.2022. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 27.09.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 06.12.2021. Předmět prodeje byl do MAJ evidence zaveden.

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 byla vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Město v roce 2022 projekt nerealizovalo, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 472.

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 byla vedena na účtu 374 - Přijaté krátkodobé zálohy na transfery. Dne 24.11.2022 byl uzavřen dodatek č.1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění výše dotace na částku 185.028,- Kč. Zbývající část dotace ve výši 10.028,- Kč byla připsána na účet města dne 02.12.2022. K 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen.

Na základě rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. j. MV-199645-5/PO-IZS-2022 ze dne 02.12.2022 město obdrželo účelovou dotaci ve výši 57.800,- Kč (ÚZ 14004). Dotace je určena na odbornou přípravu a na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele, byla účtována ve prospěch účtu 672.

Příjmy rozpočtu města byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb do zastupitelstva obce a Senátu Parlamentu ČR ve výši 48.000,- Kč (ÚZ 98187). Část dotace ve výši 30.559,- Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 17.441,- Kč je k 31.12.2022 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Příjmy rozpočtu města byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb Prezidenta ČR ve výši 9.400,- Kč (ÚZ 98008). Město dotaci nevyužilo, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Město uzavřelo dne 03.10.2022 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 22RRD11-0005. Na základě této smlouvy město obdrží investiční dotaci ve výši 300.000,- Kč na projekt "Pořízení nového dopravního automobilu".

Poskytovatel stanovil následující podmínky: maximální podíl dotace na uznatelných výdajích ve výši 33 %, dobu realizace projektu na období od 01.01.2022 do 30.11.2023, termín pro předložení Závěrečné zprávy do 30.12.2023. Dotace byla připsána na účet města dne 10.10.2022. Město projekt v roce 2022 nerealizovalo, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

MMR vydalo Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. číslo 117D03O003460 (datum tisku 10.01.2022). Na základě tohoto dokumentu město obdrží dotaci ve výši 1,970.300,- Kč (z toho část neinvestiční ve výši 823.812,73 Kč a část investiční ve výši 1,146.487,27 Kč když závazným ukazatelem čerpání dotace je pouze souhrnný limit investiční a neinvestiční dotace)) na realizaci projektu "Rekonstrukce učebny chemie a fyziky včetně zajištění bezbariérovosti ZŠ K.J.Erbena, Miletín. Poskytovatel stanovil následující podmínky: podíl vlastních zdrojů města min. ve výši 103.700,- Kč, termín realizace do 30.06.2023, termín pro předložení dokumentace k ZAV do 30.06.2024, typ financování ex post. Město projekt v roce 2022 realizovalo, ale neobdrželo žádnou část dotace. K 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 955, o hodnotu dotace byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. Dne 19.01.2023 vydal správce programu pokyn k platbě části neinvestiční dotace ve výši 234.400,63 Kč a investiční části dotace ve výši 1,735.899,36 Kč.

MMR vydalo Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. číslo 117D03O003546 (datum tisku 28.03.2022) Na základě tohoto dokumentu město obdrží dotaci ve výši 1,219.280,92 Kč (z toho část neinvestiční ve výši 45.980,- Kč a část investiční ve výši 1,173.300,92 Kč, když závazným ukazatelem čerpání dotace je pouze souhrnný limit investiční a neinvestiční dotace) na realizaci projektu "Miletín - chodník podél silnice II/300". Poskytovatel stanovil následující podmínky: podíl vlastních zdrojů města min. ve výši 64.172,68 Kč, termín realizace do 30.06.2023, termín pro předložení dokumentace k ZVA do 30.06.2024, typ financování ex post. Město projekt v roce 2022 realizovalo, ale neobdrželo žádnou část dotace. K 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 955, o hodnotu dotace byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388. Dne 18.01.2023 vydal správce programu pokyn k platbě investiční dotace ve výši 1,219.280,92 Kč.

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 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 472.

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.

Město uzavřelo dne 01.08.2022 s organizací Sportem proti bariérám, z. s., darovací smlouvu. Na základě této smlouvy město jako dárcce poskytlo finanční dar ve výši 10.000,- Kč na úhradu provozních nákladů sociálních služeb v roce 2022. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí daru dne 14.06.2022, dar byl 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, v platném znění, 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.

"Rekonstrukce učebny chemie a fyziky ZŠ K. J. Erbena, Miletín - stavební práce"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016, Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, obchodní společnosti TomBraStav building s.r.o. Cena zakázky ve výši 758.162,53 Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 12.05.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 18.05.2022. Na předmět zakázky bude poskytnuta dotace z MMR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

"Pořízení nového dopravního automobilu pro JPO Miletín"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, obchodní společnosti KOBIT, spol. s r.o. Cena zakázky ve výši 1,695.000,- Kč bez DPH uvedená v Kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou. Kupní smlouva byla uzavřena dne 17.05.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 19.05.2022. Na předmět zakázky bude poskytnuta dotace z dotačního fondu KHK, město podalo žádost o dotaci z dotačního programu MV.

"Nátěr plechových střech"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, 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.

"Příkopové rameno ke stroji MIC 42"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, obchodní společnosti MERKURIA-ARSTES a.s. s nabídkovou cenou ve výši 295.000,- Kč bez DPH. Fakturovaná částka souhlasí s nabídkovou cenou.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola K. J. Erbena a Mateřská škola Korálka Miletín, IČ: 75015293 - město vykonalo veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole ze dne 30.01.2022 dle ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven dne 15.03.2022 a 31.10.2022, kontrola zahájena dne 30.01.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

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 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 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Miletín - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,91 %

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

Datum vyhotovení: 08.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková
..... Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková
Datum: 2023.03.08 16:45:56 +01'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková
..... Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2023.03.08 16:50:03 +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 08.03.2023, 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, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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. Město 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	3 460 976,45 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		3 460 976,45 Kč

Příjem v roce 2022	25 877 665,00 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
Příjmy celkem	105 082 457,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	26 270 614,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	13,17%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	15 762 368,55 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------