



18391/2021/KHK



KUKHK-29882/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Mladějov, IČ: 00271845  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 01. 10. 2020
- 10. 02. 2021 – provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

na základě písemné žádosti obce Mladějov 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 03. 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:** Obec Mladějov  
Mladějov 45  
507 45 Mladějov

**Zástupci za Obec:**

- Petr Hornig - starosta
- Hana Bártová - administrativní pracovnice
- Miloslava Janatková - místostarostka
- Romana Zítová - 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 11. 02. 2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov byly přezkoumány následující písemnosti:

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

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (MŠ = 600.000,- Kč) a zároveň byl proučtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření, do dne konečného přezkoumání byla schválena rozpočtová opatření č. 8, 9 a 10, 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. 6 a 8.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 12. 11. 2019 do 3. 12. 2019 a na elektronické desce obce od 12. 11. 2019 do dnešního dne. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2022, schválený v zastupitelstvu obce dne 3. 12. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 3. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 12.339.118,- Kč a výdajů 22.339.118,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 10.000.000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 5. 2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce 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 13. 3. 2020 do 12. 5. 2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 14. 5. 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 ZO dne 12. 5. 2020 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2019 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2019. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

**Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz k 31. 12. 2020, nedostatky nebyly zjištěny.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. 2020 a 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 srpen 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

**Účetní deník**

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc únor 2020, nedostatky nebyly zjištěny.

**Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady za období od 1. 2. 2020 do 14. 2. 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění 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 za měsíc únor 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

**Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

**Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

**Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 8. 2020 a k 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.

**Bankovní výpis**

Obec vede bankovní účet č. 4525541/0100 u KB, a. s., a bankovní účet č. 94-3119541/0710 u ČNB. Součet zůstatků bankovních účtů dle bankovních výpisů k 31. 12. 2020 souhlasí se zůstatkem účtu 231 vykázaným ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2020.

**Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně.

## **Rozvaha**

Rozvaha k 31. 8. 2020 byla předložena.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

## **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 388, 231, 403 a 374

## **Darovací smlouvy**

Obec předložila např.:

- darovací smlouvu uzavřenou dne 9. 3. 2020 s fyzickou osobou. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 7.000,- Kč na motocyklové závody JAWA 50. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 3. 12. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 4. 2. 2020 s fyzickou osobou. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 6.000,- Kč na honoráře umělců koncertu. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 3. 12. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 31. 1. 2020 s Knihovnou Václava Čtvrtka v Jičíně. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 10.100,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 3. 12. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 7. 5. 2020 s DSO Mikroregion Český ráj. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 6.000,- Kč na zajištění provozu cyklobusů. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 18. 2. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572,
- darovací smlouvu uzavřenou dne 16. 12. 2020 s příspěvkovou organizací Základní škola Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 10.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 15. 12. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

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

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 12. 10. 2020. Obec touto smlouvou předává účastníku směny pozemek parc. č. 369/34 o výměře 57 m2 a současně získává pozemek parc. č. 369/32 o výměře 21 m2 vše v k.ú. Hubojedy. Účastníci směny se dohodly, že správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000,- Kč a případné další náklady spojené s touto směnou uhradí obec. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 27. 1. 2020 do 18. 2. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 18. 2. 2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 12. 10. 2020.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 31. 8. 2020. Obec touto smlouvou předává účastníku směny pozemek parc. č. 806/9 o výměře 129 m2 a současně získává pozemek parc. č. 943/2 o výměře 129 m2 vše v k.ú. Mladějov v Čechách. Účastníci směny se dohodly, že správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000,- Kč a případné další náklady spojené s touto směnou uhradí obec. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 3. 12. 2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 31. 8. 2020.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 10. 7. 2020. Obec touto smlouvou předává účastníku směny pozemek parc. č. 350/40 o výměře 9 m<sup>2</sup> a současně získává pozemek parc. č. 474 o výměře 12 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Střeleč. Účastníci směny se dohodly, že správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000,- Kč a případné další náklady spojené s touto směnou uhradí obec. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 5. 3. 2020 do 23. 3. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 12. 5. 2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10. 7. 2020.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019243/VB/03 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou obchodní společností ELEKTRO-COMP spol. s r.o. podepsanou dne 7. 8. 2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.320,- Kč bez DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 13/1 v k.ú. Mladějov v Čechách, rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 514-218/2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 18. 8. 2020. Úhrada byla provedena dne 22. 10. 2020.

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

Obec uzavřela dne 4. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s TJ Sokol Mladějov. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 30.000,- Kč na vybavení klubovny. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2020. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 14. 10. 2019. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 3. 12. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 9. 3. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Oblastní charitou Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na úhradu provozních nákladů Domova pokojného stáří Libošovice. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 4. 12. 2019. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 18. 2. 2020. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 4. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Mysliveckým spolkem Zlatý důl Mladějov - Samšina. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 10.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s nákupem krmiva pro zvěř. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2020. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 6. 11. 2019. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 3. 12. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 4. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s ČSV, z. s., Sobotka. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 7.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s ošetřováním včelstev. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2020. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o dotaci“ ze dne 5. 11. 2019. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 3. 12. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 7. 2. 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Domovem Pod Skalami Kurovodicí. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na pokrytí provozních nákladů příjemce dotace. Vyúčtování musí příjemce předložit do 30. 11. 2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti o finanční dotaci ze dne 19. 11. 2019. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 3. 12. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

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

Příjmy rozpočtu roku 2020 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 30.000,- Kč, ÚZ 13101. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,

- od ÚP z operačního programu Zaměstnanost ve výši 130.832,- Kč, ÚZ 13013. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,

- ze státního rozpočtu na úhradu výdajů voleb do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 62.000,- Kč, ÚZ 98193. Dotace byla vedena na účtu 374. Následně byla část dotace ve výši 41.187,78 Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 20.812,22 Kč je k 31. 12. 2020 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery,

- od MŠMT 1. zálohu na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve výši 233.103,- Kč, ÚZ 33063. Dotace byla připsána na účet obce dne 24. 7. 2020, zaslána byla PO dne 12. 8. 2020. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 375,

- od MŽP na základě Rozhodnutí č. HK064/20 ze dne 31. 7. 2020. Dotace ve výši 72.800,- Kč byla poskytnuta na akci „Výsadba ovocných dřevin podél polní cesty z Mladějova do Hubojed“. Dotace byla připsána na účet obce 4. 12. 2020, ÚZ 15091. Byla účtována ve prospěch účtu 672,

- ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí KÚ KHK ze dne 23. 11. 2020. Finanční příspěvek ve výši 591.000,- Kč je určen ke zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019. Dotace byla připsána na účet obce dne 1. 12. 2020, ÚZ 29030. Byla účtována ve prospěch účtu 672.

MŽP vydalo Registraci a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 115D314021527 (datum tisku 20. 8. 2020). Na základě tohoto rozhodnutí obdrží obec investiční dotaci ve výši 677.267,25 Kč na financování akce „Pořízení kontejnerů a štěpkovače do obce Mladějov a jeho místních částí“. Souhrn investičních potřeb projektu činí 796.785,- Kč, typ financování je ex post. Termín realizace akce je stanoven do 1. 11. 2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je do 1. 5. 2022. V roce 2020 obci vznikly v souvislosti s tímto projektem způsobilé náklady ve výši 70.785,- Kč.

Obec v roce 2020 neobdržela žádnou část dotace. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 955. Zůstatek účtu 403 byl prostřednictvím účtu 388 navýšen o částku 60.167,25 Kč.

z roku 2019:

Obec uzavřela s Královéhradeckým krajem Smlouvu č. DS2019/03083 ze dne 9. 7. 2019 na zpracování projektové dokumentace "Rozšíření vodovodu Mladějov v blízkosti č.e.3". Na základě této smlouvy obec obdrží investiční dotaci ve výši 54.000,- Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 78.650,- Kč. Realizace

projektu byla stanovena od 1. 6. 2019 do 31. 5. 2021. Závěrečné vyúčtování dotace musí příjemce předložit nejpozději do 30. 6. 2021. V roce 2019 vznikly obci v souvislosti s tímto projektem výdaje ve výši 55.660,- Kč. K 31. 12. 2019 obec neobdržela žádnou část dotace, zůstatek účtu 403 byl navýšen o částku 38.210,- Kč prostřednictvím účtu 388.

V roce 2020 vznikly obci v souvislosti s tímto projektem výdaje ve výši 22.990,- Kč. Dne 30. 6. 2020 obec předložila Závěrečnou zprávu o realizaci projektu, tato zpráva byla poskytovatelem akceptována. Dotace byla připsána na účet obce dne 8. 7. 2020 a byla zúčtována.

### **Dohody o provedení práce**

Zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 10. 2020 vznik pracovněprávního vztahu mezi obcí a dvěma členy zastupitelstva obce formou dohody o provedení práce.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Prodloužení kanalizace v obci Mladějov"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí obce "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala obchodní společnost Stavby Koťátko s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši Kč 963.886,-- včetně DPH. Smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 17. 1. 2020 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 17. 1. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou, která byla uhrazena dne 30. 6. 2020. Skutečně uhrazená výše ceny byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30. 6. 2020.

### **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 zápis z jednání zastupitelstva obce.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec předložila Protokol o výsledku kontroly provedené ve zřízené PO ze dne 27. 5. 2020. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 4. 5. 2020. Kontrola byla provedena dne 26. 5. 2020, kontrolované období rok 2019. Předmětem kontroly bylo hospodaření příspěvkové organizace včetně kontroly čerpání finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem a prostředků ze SR na přímé výdaje na vzdělávání. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov

**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 chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Mladějov - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,93 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,48 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Mladějov k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Mladějov 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. Monika Kliková .....  
kontrolor

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 obce Mladějov.

**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 obce Mladějov o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hornig.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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** 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: 11. 02. 2021

**Petr Hornig**

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Mladějov	Petr Hornig
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 obce Mladějov 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	0,00 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		0,00 Kč

Příjem v roce 2020	13 919 837,00 Kč
Příjem v roce 2019	15 064 246,00 Kč
Příjem v roce 2018	14 329 151,00 Kč
Příjem v roce 2017	12 383 336,00 Kč
Příjmy celkem	55 696 570,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	13 924 142,50 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 354 485,50 Kč
--------------------------------	-----------------

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