



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

17112/2024/KHK



KUKHK-32022/AK/2023

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2023**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 02.10.2023
- 12.02.2024

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 19.07.2023 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:

starosta - Petr Hornig
místostarostka - Miloslava Janatková
účetní - Romana Zítová

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 03.07.2023**

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 12.02.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení příspěvku oznámil územní samosprávný celek (ÚSC) písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele na provoz. Předpis provozního příspěvku byl proúčtován.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu ÚSC sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem ÚSC, resp. starostou ÚSC na základě delegované pravomoci. K 30.06.2023 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, celkem bylo v roce 2023 provedeno 10 rozpočtových opatření. Všechna schválená rozpočtová opatření jsou řádně chronologicky evidována a číslována, jsou řádně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na internetových stránkách ÚSC. Na úřední desce ÚSC je zveřejněn odkaz na jejich elektronické zveřejnění a informace o místě, kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Při dílčím přezkoumání byl namátkově kontrolován závazný ukazatel paragraf 3525 - Hospice a paragraf 6118 - Volba prezidenta republiky, nebyly zjištěny nedostatky.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu ÚSC na rok 2023 byl v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vhodným způsobem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na úřední desce i internetových stránkách ÚSC byl zveřejněn od 14.11.2022 do 16.12.2022.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem ÚSC dne 13.12.2022 jako schodkový ve výši příjmů 12,652.518,- Kč a výdajů ve výši 22,652.518,- Kč. Financování ve výši 10,000.000,- Kč je kryto přebytkem hospodaření z minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách ÚSC dne 16.12.2022. Současně bylo oznámeno na úřední desce ÚSC, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

ÚSC měla z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2024 až 2025, schválený zastupitelstvem ÚSC dne 13.12.2022. Zveřejnění návrhu a schváleného dokumentu bylo předmětem kontroly v minulých letech.

Dále zastupitelstvo ÚSC schválilo dne 12.12.2023 střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2026, který obsahuje všechny potřebné údaje. ÚSC zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 13.11.2023 do 12.12.2023. ÚSC zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 12.12.2023 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2022 sestavený v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen zastupitelstvem ÚSC dne 21.03.2023. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Před projednáním byl

návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 03.03.2023 do 22.03.2023. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 22.03.2022 na internetových stránkách obce a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. ÚSC při schvalování závěrečného účtu postupoval v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zastupitelstvo ÚSC schválilo dne 21.03.2023 i účetní závěrku ÚSC za rok 2022 a účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2022.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za rok 2023, dle mzdových listů, byl proveden v souladu se stanovením.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc březen a září 2023. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku ÚSC, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2023 a 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.06.2023 a 31.12.2023. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.06.2023 a 31.12.2023. 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, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány u výdajové a příjmové pokladny za období března a září 2023 v návaznosti na pokladní deník a správnost zaúčtování a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období března a září 2023 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období března a září 2023 u účtů:

- Komerční banky, a. s., č. účtu 4525541/0100,
- ČNB, č. účtu 94-3119541/0710 u ČNB.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu byly posíleny o účelovou dotaci od úřadu práce z operačního programu Zaměstnanost ve výši 51.000,- Kč (ÚZ 13013) a o účelovou dotaci od úřadu práce na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP ve výši 96.000,- Kč (ÚZ 13101). O dotacích bylo řádně účtováno.

Příjmy rozpočtu ÚSC byly dále posíleny o zálohu účelové dotace na výdaje voleb prezidenta republiky ve výši 77.200,- Kč (ÚZ 98008). ÚSC využil dotaci ve výši 39.790,- Kč, o tuto hodnotu byly navýšeny výnosy ÚSC, nevyužitá část dotace ve výši 37.410,- Kč je k 31.12.2023 vedena na záloze a byla vrácena v rámci finančního vypořádání. O dotaci bylo řádně účtováno.

Obec obdržela na základě Rozhodnutí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 20.04.2023 finanční příspěvek ve výši 347.940,- Kč (ÚZ 29031) který je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40let věku. O příspěvku bylo řádně účtováno.

Obec obdržela na základě Rozhodnutí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 24.08.2023 finanční příspěvek ve výši 70.000,- Kč (ÚZ 29031) který je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40let věku. O příspěvku bylo řádně účtováno.

z r. 2021:

ÚSC uzavřel dne 13.07.2021 s Královéhradeckým krajem smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu KHK na zpracování projektové dokumentace „ČOV Mladějov a splašková kanalizace – I. etapa“ ve výši max. 275.000,- Kč. Předpokládané uznatelné náklady projektu ve výši 405.750,- Kč, doba realizace stanovena na období od 01.04.2021 do 31.01.2023, závěrečné vyúčtování projektu musí být předloženo do 30 dní od data ukončení realizace. ÚSC v roce 2021 nevznikly žádné způsobilé náklady ani neobdržel žádnou část dotace. K 31.12.2021 byla dotace vedena na účtu 955. V roce 2022 ÚSC projekt částečně realizoval,

uznatelné náklady činily 260.000,- Kč. K 31.12.2022 byla dotace vedena na účtu 955, zůstatek účtu 403 byl prostřednictvím účtu 388 navýšen o částku 176.215,- Kč.

V roce 2023 ÚSC projekt dokončil a předložil závěrečnou zprávu o realizaci projektu, skutečné celkové výdaje projektu činí 369.000,- Kč, skutečná výše čerpané dotace činí 250.093,- Kč. Poskytovatel vyúčtování akceptoval, dotace byla připsána na účet ÚSC a byla zúčtována.

z .r. 2022:

ÚSC uzavřel dne 08.06.2022 s Královéhradeckým krajem Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 22POVU1-0045. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 444.000,- Kč na realizaci projektu „Oprava střechy na budově bývalé školy – Roveň“. Poskytovatel stanovil maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích ve výši 50%, dobu realizace projektu na období od 01.01.2022 do 30.11.2023 a termín předání závěrečné zprávy do 30.12.2023. Dotace byla připsána na účet ÚSC dne 21.06.2022 a byla vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V roce 2022 ÚSC nevznikly žádné uznatelné výdaje, k 31.12.2022 byla dotace vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

ÚSC v roce 2023 projekt realizoval a dne 25.10.2023 předložil závěrečnou zprávu o realizaci projektu, dotace byla zúčtována a výnosy ÚSC o její hodnotu navýšeny.

Smlouvy o věcných břemenech

ÚSC (strana povinná) předložil Smlouvu o zřízení služebnosti stezky a cesty (in rem) uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 26.05.2023. Jedná se o bezúplatné věcné břemeno cesty, které spočívá v právu chodit nebo se dopravovat lidskou silou a v právu jezdit jakýmkoli vozidly přes pozemek ÚSC parc. č. 54 v k.ú. Roveň u Sobotky, rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 241-214/2023, smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 02.06.2023. Zastupitelstvo ÚSC schválilo uzavření smlouvy dne 21.03.2023.

Darovací smlouvy

ÚSC jako dárce uzavřel dne 05.04.2023 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrtka v Jičíně na poskytnutí finančního daru ve výši 10.100,- Kč. Zastupitelstvo ÚSC schválilo poskytnutí daru dne 13.12.2022, o daru bylo řádně účtováno.

ÚSC jako dárce uzavřel dne 22.03.2023 darovací smlouvu s Oblastní charitou Červený Kostelec na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč. Zastupitelstvo ÚSC schválilo poskytnutí daru dne 13.12.2022, o daru bylo řádně účtováno.

ÚSC jako dárce uzavřel dne 12.06.2023 darovací smlouvu s fyzickou osobou na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč. Zastupitelstvo ÚSC schválilo poskytnutí daru dne 06.06.2023, o daru bylo řádně účtováno.

ÚSC jako obdarovaný uzavřel dne 15.03.2023 darovací smlouvu s Mikroregionem Český ráj. Na základě této smlouvy ÚSC získal traktor, typ Zetor, model 7245 v zůstatkové hodnotě 280.520,- Kč. Zastupitelstvo ÚSC schválilo přijetí daru dne 18.10.2022, o daru bylo řádně účtováno.

ÚSC jako obdarovaný uzavřel dne 18.12.2023 darovací smlouvu s firmou Sklopísek Střeleč, a.s. Na základě této smlouvy ÚSC obdržel finanční dar ve výši 700.000,- Kč na realizaci

investičního projektu "Dostavba vodovodu Loveč". Zastupitelstvo ÚSC schválilo přijetí daru dne 12.12.2023, o daru bylo řádně účtováno.

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

ÚSC jako kupující uzavřel dne 28.08.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC nabývá pozemek parc. č. 98/3 v k.ú. Hubojedy o výměře 11 m² za kupní cenu ve výši 1.100,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 08.08.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 31.08.2023. Kupní cena uhrazena dne 27.09.2023. O majetkovém úkonu bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 28.08.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 103/5 v k.ú. Hubojedy o výměře 41 m² za kupní cenu ve výši 4.100,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 21.07.2023 do 06.08.2023, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 08.08.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 31.08.2023. Kupní cena uhrazena dne 28.08.2023. O majetkovém úkonu bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

ÚSC jako obdarovaný uzavřel dne 09.11.2023 s Královéhradeckým krajem Darovací smlouvu. Touto smlouvou ÚSC nabývá pozemek p. č. 820/13 a p. č. 820/16 v katastrálním území Mladějov v Čechách v účetní hodnotě ve výši 45.120,- Kč. Zastupitelstvo schválilo tento majetkový úkon dne 18.10.2022, právní účinky vkladu nastaly dne 14.11.2023. O majetkovém úkonu bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

ÚSC jako kupující uzavřel dne 26.04.2023 s Českou poštou, s. p., Kupní smlouvu se zřízením služebnosti. Touto smlouvou ÚSC nabývá pozemek St. 146/2 v k.ú. Mladějov v Čechách o výměře 132 m², jehož součástí je stavba - objekt k bydlení č.p. 106, za celkovou kupní cenu ve výši 2,127.360,- Kč. Kupující se smlouvou zavazuje uhradit náklady spojené s prodejem předmětu koupě ve výši 11.680,- Kč. Smlouvou se rovněž zřizuje služebnost ve prospěch prodávajícího spočívající v právu užívat prostory v budově č.p. 106, která je součástí pozemku St. 146/2, tj. místnosti 102, 103, 104 a dále bezúplatně užívat místnosti 101, 110, 111 a 112, služebnost se zřizuje na dobu neurčitou. Zastupitelstvo ÚSC schválilo uzavření smlouvy dne 21.03.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 05.05.2023. Kupní cena uhrazena dne 11.04.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ÚSC poskytuje individuální dotace. Poskytnuté finanční dotace jsou schvalovány zastupitelstvem ÚSC na základě písemných žádostí, na dotaci jsou následně uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Poskytovatel provádí kontrolu jejich vyúčtování. Vyúčtování poskytnutých dotací bylo ke kontrole předloženo.

Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

ÚSC uzavřel dne 22.03.2023 s organizací Tělocvičná Jednota Sokol Mladějov smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo ÚSC dne 13.12.2022 projednalo žádost ze dne 13.11.2022 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 30.000,- Kč na obnovu povrchu nohejbalového hřiště. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 22.03.2023 s organizací Myslivecký spolek Zlatý důl Mladějov - Samšina smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo ÚSC dne 13.12.2022 projednalo žádost ze dne 09.11.2022 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 15.000,- Kč na nákup krmiva pro zvěř. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 22.03.2023 s organizací ČSV, z. s., Sobotka smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo ÚSC dne 13.12.2022 projednalo žádost ze dne 08.11.2022 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na úhradu nákladů při ošetřování včelstev. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 23.03.2023 s organizací Domov Pod Skalami Kurovodice smlouvu o poskytnutí dotace. Zastupitelstvo ÚSC dne 13.12.2022 projednalo žádost ze dne 08.11.2022 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 15.000,- Kč na úhradu provozních nákladů.

Smlouvy nájemní

ÚSC předložil Smlouvu o zemědělském pachtu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 24.01.2023. ÚSC touto smlouvou přenechává pachtýři k dočasnému užívání část pozemku parc. č. 239/3 v k.ú. Mladějov v Čechách o výměře 3.913,49 m². Smlouva o zemědělském pachtu uzavřena na dobu neurčitou, a to od 01.02.2023, pachtovné stanoveno ve výši 822,- Kč/rok. Záměr zemědělského pachtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 30.12.2022 do 15.01.2023. Zastupitelstvo ÚSC schválilo uzavření smlouvy dne 17.01.2023.

ÚSC předložil Smlouvu o zemědělském pachtu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 24.01.2023. ÚSC touto smlouvou přenechává pachtýři k dočasnému užívání část pozemku parc. č. 239/3 v k.ú. Mladějov v Čechách o výměře 462,52 m². Smlouva o zemědělském pachtu uzavřena na dobu neurčitou, a to od 01.02.2023, pachtovné stanoveno ve výši 97,- Kč/rok. Záměr zemědělského pachtu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 30.12.2022 do 15.01.2023. Zastupitelstvo ÚSC schválilo uzavření smlouvy dne 17.01.2023.

ÚSC předložil Smlouvu o nájmu nemovitosti uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 29.05.2023. ÚSC touto smlouvou přenechává nájemci k užívání část pozemku parc. č. 876 v k.ú. Roveň u Sobotky o výměře 279 m² za účelem rekreace (na pozemku nesmí být prováděny stavební úpravy, nesmí být kácen a poškozován lesní porost). Smlouva o nájmu nemovitosti uzavřena na dobu neurčitou, a to od 01.06.2023, nájemné stanoveno ve výši 1.116,- Kč/rok. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn a úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 26.10.2022 do 11.11.2022. Zastupitelstvo ÚSC schválilo uzavření smlouvy dne 13.12.2022.

Dohody o provedení práce

ÚSC uzavřel dne 02.01.2023 s členem zastupitelstva dohodu o provedení práce na období od 02.01.2023 do 31.12.2023 na opravu a údržbu veřejného osvětlení a opravu elektroinstalace. Zastupitelstvo obce vyslovilo souhlas s uzavřením pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva dne 18.10.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Dešťová kanalizace Mladějov"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

Nejvhodnější nabídku podala firma Stavoka Kosice, a. s., s nabídkovou cenou 1,878.847,73 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 01.11.2023 nebyla na profilu zadavatele zveřejněna. Cena bez DPH ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. V roce 2023 bylo plněno ze smlouvy ve výši 1,497.025,84 Kč bez DPH.

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 včetně usnesení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

ÚSC provedl kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace Mateřské školy, Mladějov v souladu s ustanovením § 9, odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na příslušné ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 14.09.2023 a Pověření ke kontrole ze dne 14.08.2023.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.
byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - ÚSC uzavřel dne 01.11.2023 smlouvu o dílo, cena díla byla ujednána ve výši 1,878.847,73 Kč. Tato smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

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 obce Mladějov za rok 2023

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Mladějov - za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

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. Obec Mladějov
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhynkova@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
Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2023	18 044 330,00 Kč
Příjem v roce 2022	16 008 226,00 Kč
Příjem v roce 2021	15 248 346,00 Kč
Příjem v roce 2020	13 919 837,00 Kč
Příjmy celkem	63 220 739,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	15 805 184,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 483 110,85 Kč
---------------------------------------	------------------------

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