

E. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU

A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

INVESTIČNÍ A NEINVESTIČNÍ TRANSFERY

	Poskytnuto k 31.12.2022	Použito k 31.12.2022	Vratka v průběhu roku	Vratka při finančním vypořádání
MPSV-Královéhradecký kraj - dotace DD provoz	8 728 528,00	8 728 528,00		
UZ 98043 Kompenzační bonus na zmírnění dopadů Covid 19	31 446,13	31 446,13		
UZ 14004 Královéhradecký kraj – hasiči	13 600,00	13 600,00		
UZ 29031– finanční příspěvek kůrovcová kalamita	118 510,00	118 510,00		
UZ 98008 Volba prezidenta	9 400,00	0,00		9 400
UZ 98187 Volby do zastupitelstev obcí a Senátu ČR	48 000,00	28 414,20		19 585,5

Vratka ve výši 28 985,50 Kč byla uhrazena dne 17.1.2023.

F. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

28583/2023/KHK



KUKHK-36949/EK/2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Mlázovice, IČ: 00271853 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2022
- 06.03.2023

na základě písemné žádosti městyse Mlázovice 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 20.07.2022 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: Městys Mlázovice
náměstí 4
507 58 Mlázovice

Zástupci za Městys:

starosta - Tomáš Komárek
účetní - Dana Brádllová

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 06.03.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Mlázovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámil městys svým zřízeným příspěvkovým organizacím výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz. Jejich předpisy byly proúčtovány ve prospěch účtu 349. Dne 12.12.2022 schválilo ZM navýšení závazného ukazatele - příspěvku na provoz zřízené příspěvkové organizaci o 150.000,- Kč.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu městys sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou městyse. Do dne 30.09.2022 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, 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 1032 - Podpora ostatních produkčních činností, paragraf 2212 - Silnice, paragraf 3421 - Využití volného času dětí a mládeže a paragraf 4357 - Domovy pro osoby se zdravotním postižením a domovy se zvláštním režimem. Do konce roku 2022 byla schválena 2 rozpočtová opatření, celkem bylo v roce 2022 schváleno 6 rozpočtových opatření.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce městyse od 26.11.2021 do 14.12.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn internetový odkaz, na kterém lze získat informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2021 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 16,600.000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách městyse v zákonem stanoveném termínu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo městyse schválilo dne 13.12.2021 střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 až 2024. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu i schválený střednědobý výhled rozpočtu byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění. Zastupitelstvo městyse schválilo dne 12.12.2022 střednědobý výhled rozpočtu na období let 2024 až 2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu i schválený střednědobý výhled rozpočtu byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 20.06.2022 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením městyse 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 31.05.2022 do 21.06.2022. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem

zveřejněn dne 21.06.2022 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 20.06.2022 byla schválena účetní závěrka městyse za rok 2021. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2021 byly schváleny na zasedání ZM dne 21.03.2022. Účetní závěrka za rok 2021 založené obchodní společnosti byla schválena na zasedání ZM dne 21.03.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2022 a 31.12.2022, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Byl předložen výkaz sestavený k 30.09.2022.

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

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, dle předložených mzdových listů, byla provedena 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.09.2022 a 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Bankovní výpis

Městys má zřízen bankovní účet č. 1161822309/0800 u České spořitelny a bankovní účet č. 94-7718541/0710 u ČNB, dále bankovní účet č. 279844787/0300 u Poštovní spořitelny (účet cizích prostředků) a účet č. 20036-1161822309/0800 (účet fondu obnovy). Zůstatky předložených výpisů bankovních účtů k 30.09.2022 a 31.12.2022 souhlasí se zůstatky účtů 231,236 a 245 vykázanými v rozvaze sestavené ke stejným datům.

Faktura

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

22-001-00036 ze dne 14.02.2022 a její úhrada 22-040-00002 číslo transakce 85 ze dne 21.02.2022
22-001-00047 ze dne 24.02.2022 a její úhrada 22-040-00002 číslo transakce 111 ze dne 28.02.2022
22-001-00053 ze dne 28.02.2022 a její úhrada 22-040-00002 číslo transakce 117 ze dne 28.02.2022
22-001-00093 ze dne 05.04.2022 a její úhrada 22-040-00002 číslo transakce 39 ze dne 13.04.2022
22-001-00100 ze dne 13.04.2022 a její úhrada 22-040-00004 číslo transakce 59 ze dne 14.04.2022
22-001-00151 ze dne 19.05.2022 a její úhrada 22-040-00005 číslo transakce 110 ze dne 31.05.2022
22-001-00172 ze dne 20.06.2022 a její úhrada 22-040-00006 číslo transakce 48 ze dne 20.06.2022
22-001-00187 ze dne 21.06.2022 a její úhrada 22-040-00006 číslo transakce 80 ze dne 29.06.2022

Pokladní doklad

Namátkově byly kontrolovány následující pokladní doklady:

22-031-00013 ze dne 07.01.2022
22-031-00040 ze dne 17.01.2022
22-031-00118 ze dne 18.02.2022
22-031-00167 ze dne 22.03.2022
22-031-00238 ze dne 27.04.2022
22-031-00254 ze dne 09.05.2022
22-031-00299 ze dne 13.06.2022

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.

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.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník je veden elektronicky.

Účetní doklad

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Darovací smlouvy:

22-040-00007 číslo transakce 102 ze dne 27.07.2022
22-023-00011 ze dne 05.04.2022
22-040-00004 číslo transakce 46 ze dne 13.04.2022
22-023-00013 ze dne 27.06.2022
22-040-00007 číslo transakce 21 ze dne 11.07.2022
22-023-00012 ze dne 23.06.2022
22-040-00007 číslo transakce 22 ze dne 11.07.2022
22-023-00019 ze dne 03.08.2022
22-040-00008 číslo transakce 17 ze dne 04.08.2022
22-023-00018 ze dne 03.08.2022
22-040-00008 ze dne 04.08.2022 číslo transakce 18 ze dne 04.08.2022

Přijaté dotace:

22-041-00026 číslo transakce 1 ze dne 05.09.2022
22-041-00021 číslo transakce 1 ze dne 18.07.2022
22-041-00021 číslo transakce 2 ze dne 18.07.2022

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

22-020-00004 ze dne 01.03.2022
22-031-00135 ze dne 01.03.2022
22-031-00136 ze dne 01.03.2022
22-020-00005 ze dne 25.03.2022
22-031-00169 ze dne 25.03.2022
22-020-00023 ze dne 18.07.2022
22-020-00024 ze dne 20.07.2022
22-031-00351 ze dne 20.07.2022
22-040-00007 číslo transakce 88 ze dne 21.07.2022
22-040-00007 číslo transakce 89 ze dne 21.07.2022
22-040-00008 číslo transakce 72 ze dne 18.08.2022
22-040-00008 číslo transakce 73 ze dne 18.08.2022
22-020-00007 ze dne 28.03.2022

Při konečném přezkoumání byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období listopad 2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Darovací smlouvy

Městys jako obdarovaný uzavřel dne 27.07.2022 darovací smlouvy s fyzickou osobou, na základě které obdržel finanční dar ve výši 50.000,- Kč na částečnou úhradu nákladů na výrobu a instalaci vchodových dveří Kostela Nejsvětější Trojice v Mlázovicích. Zastupitelstvo městyse schválilo přijetí daru dne 20.06.2022. Dar byl připsán na účet obce dne 27.07.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Městys uzavřel dne 05.04.2022 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrtka v Jičíně. Na základě této smlouvy vyplatil dne 13.04.2022 ze svého rozpočtu finanční dar ve výši

10.920,- Kč na nákup knih do výměnného fondu. Zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí daru dne 13.12.2021, dar byl účtován na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 23.06.2022 darovací smlouvu s Oblastní charitou Jičín. Na základě této smlouvy vyplatil dne 11.07.2022 ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 12.000,- Kč. Zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí daru dne 21.03.2022, dar byl účtován na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 27.06.2022 darovací smlouvu organizací Apropo Jičín, o. p. s. Na základě této smlouvy vyplatil dne 11.07.2022 ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 12.000,- Kč na částečnou úhradu provozních výdajů sociálních služeb. Zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí daru dne 21.03.2022, dar byl účtován na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 03.08.2022 darovací smlouvu organizací Sportovní klub Mlázovice, z. s. Na základě této smlouvy vyplatil dne 04.08.2022 ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 10.000,- Kč na úhradu provozních nákladů spolku. Zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí daru dne 20.06.2022, dar byl účtován na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 03.08.2022 darovací smlouvu organizací SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Mlázovice, p. s. Na základě této smlouvy vyplatil dne 04.08.2022 ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 25.000,- Kč na částečnou úhradu provozních výdajů sociálních služeb. Zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí daru dne 20.06.2022, dar byl účtován na vrub účtu 572.

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

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 01.03.2022. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 2436/2 o výměře 12 m² v k.ú. Mlázovice za kupní cenu ve výši 944,- Kč včetně DPH a současně kupuje pozemek parc. č. 2431/2 o výměře 40 m² a pozemek parc. č. 2431/3 o výměře 56 m² vše v k.ú. Mlázovice za celkovou kupní cenu ve výši 6.240,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 25.03.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 13.12.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce městyse od 16.11.2021 do 11.12.2021. Kupní ceny byly uhrazeny dne 01.03.2022.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 18.07.2022. Touto smlouvou městys kupuje pozemek St. 10 o výměře 279 m² jehož součástí je stavba č.p. 81, rodinný dům, pozemek parc. č. 1342/1 o výměře 45 m² a pozemek parc. č. 1610 o výměře 8 m² vše v k.ú. Mlázovice za celkovou kupní cenu ve výši 700.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 20.07.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 20.06.2022. Kupní cena byla uhrazena dne 21.07.2022 a 18.08.2022.

Městys předložil Protokol o předání a převzetí stavby "Polní cesty HC1 a HC4 v k.ú. Mlázovice" ze dne 28.03.2022. Na základě Protokolu převádějící, Česká republika - Státní pozemkový úřad, bezúplatně převádí městyse stavbu "Polní cesta HC1 a HC4 v k.ú. Mlázovice" v účetní hodnotě 28,903.672,76 Kč.

Smlouvy ostatní

Městys uzavřel dne 21.02.2022 Smlouvu o poskytnutí příplatku k základnímu kapitálu společnosti Mlázovické služby, s. r. o., jejímž je 100 % vlastníkem. Příplatek ve výši 600.000,- Kč je určen na zajištění provozu společnosti. Uzavření smlouvy schválilo

zastupitelstvo městyse dne 13.12.2021, finanční prostředky byly odepsány z bankovního účtu městyse dne 24.02.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu městyse byly k 30.09.2022 posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb do zastupitelstva obce a 1/3 Senátu Parlamentu ČR ve výši 48.000,- Kč (ÚZ 98187), dotace byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 28.414,20 Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 19.585,80 Kč je k 31.12.2022 vedena na účtu 374.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje vydal dne 31.05.2022 rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze státního rozpočtu ve výši 41.800,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (ÚZ 29031). Příspěvek byl připsán na účet městyse dne 18.07.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje vydal dne 01.06.2022 rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze státního rozpočtu ve výši 18.840,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (ÚZ 29031). Příspěvek byl připsán na účet městyse dne 18.07.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje vydal dne 29.09.2022 rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze státního rozpočtu ve výši 57.870,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (ÚZ 29031). Příspěvek byl připsán na účet městyse dne 17.10.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Příjmy rozpočtu městyse byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje Prezidenta ČR ve výši 9.400,- Kč. Obec dotaci nevyužila, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 374.

Na základě rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. j. MV-199645-5/PO-IZS-2022 městys obdržel účelovou dotaci ve výši 13.600,- Kč (ÚZ 14004). Dotace je určena na úhradu výdajů jednotek dobrovolných hasičů obcí na rok 2022, byla účtována ve prospěch účtu 672.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Rekonstrukce domu č.p. 75"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek společnosti OBIS, spol. s r. o. Cena zakázky ve výši 1,705.627,- Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřená dne 16.02.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 18.02.2022. Městys dne 15.11.2022 uzavřel Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 90440/2021, dodatkem se prodlužuje termín plnění do 31.05.2023. Dodatek č. 1 byl na profilu zadavatele zveřejněn v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, dne 21.11.2022.

"Rekonstrukce chodníků u bytových domů Na Ohrádce č.p. 186, 187, 188 a 189"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, panu Filipu Kupkovi s nabídkovou cenou ve výši 300.201,- Kč. V roce 2022 proběhlo částečné plnění zakázky ve výši 86.680,- Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Domov důchodců Mlázovice, IČ: 70889783 - městys vykonal veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole č. 1/2022 ze dne 02.12.2022 dle ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, podepsáno starostou městyse, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven dne 07.12.2022, kontrola zahájena dne 02.12.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

Mateřská škola, Mlázovice, IČ: 71005510 - městys vykonal veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole č. 2/2022 ze dne 02.12.2022 dle ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, podepsáno starostou městyse, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven dne 10.12.2022, kontrola zahájena dne 02.12.2022, 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.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dne 21.03.2022 zastupitelstvo městyse schválilo zřízení Fondu financování a obnovy kanalizace pro veřejnou potřebu jako peněžního fondu městyse. Byla schválena směrnice pro hospodaření s tímto fondem, roční příděl činí minimálně 200.000,- Kč, prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu č. 20036-1161822309/0800.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Mlázovice

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 městyse Mlázovice za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Mlázovice za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Mlázovice - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu městyse Mlázovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu městyse Mlázovice 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: 06.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula
Hynková

Digitálně podepsal Ing. Vendula
Hynková
Datum: 2023.03.06 16:36:10 +01'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková

Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2023.03.06 16:39:14 +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 městyse Mlázovice byl projednán dne 06.03.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji.

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. Městys Mlázovice
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 městyse Mlázovice 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 2022	24 734 440,00 Kč
Příjem v roce 2021	26 588 787,00 Kč
Příjem v roce 2020	26 798 450,00 Kč
Příjem v roce 2019	27 579 648,00 Kč
Příjmy celkem	105 701 325,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	26 425 331,25 Kč
-----------------------------	------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	15 855 198,75 Kč
--------------------------------	------------------

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