



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 městyse Mladkov

IČ: 00279234

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

8. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání

26. března 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření městyse Mladkov za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.12.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.3.2021

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková (dne 8.12.2020)
 - Libuše Zelinková (dne 26.3.2021)

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.7.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Roman Studený - starosta obce

Ilona Studená - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 26.3.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,11 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 5,29 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh městyse Mladkov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

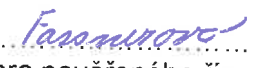
Mladkov dne 26. března 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Bc. Zdeňka Fassnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Libuše Zelinková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Mladkov o počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Ing. Roman Studený.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Roman Studený

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

Ilona Studená

.....
účetní městyse


.....
podpis účetní městyse

Převzal dne:

Mladkov dne 26. března 2021

MĚSTYS MLADKOV
PSČ 561 67

Ing. Roman Studený

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 4.12. - 18.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 13/2020, 14/2020, schválená starostou městyse na základě předaných kompetencí, následně byla zveřejněna na internetových stránkách městyse v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZM dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 19.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZM dne 18.12.2019 ve schváleném rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizace, oznámeno písemně dne 10.1.2020
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněný od 4. - 18.12.2019, schválený na jednání ZM dne 18.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 18.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 13.5. - 30.6.2020, schválený na jednání ZM dne 25.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách městyse od 30.6.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů vedených u KB, ČS a ČNB za říjen, listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy Účtovacími doklady)
Faktura	vydaná k pokladně za říjen, listopad, prosinec 2020 (úhrada v hotovosti), kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k VS) přijata k bankovním výpisům u KB (231.41) za říjen, listopad, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k VS)
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2020, program Data IT
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za leden - říjen 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZM za leden - prosinec 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za měsíc říjen - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 1010, č. 1011, č. 1012)
Pokladní kniha (deník)	za období od 1.10.2020 do 30.11.2020, od 1.12. 2020 do 31.12.2020 s průúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.11.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572 a 031 za leden - listopad 2020 obraty účtů 672, 572, 031, 374, obraty položky 3111, obraty UZ 98193, obraty paragrafu 6115 za leden - prosinec 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.11.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.11.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty zřízených PO	sestavený k 30.6.2020, kontrolováno z pohledu VH za rok 2019

Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 7.10.2020 na finanční částku 10.000 Kč, obec příjemce
Dohody o provedení práce	ze dne 20.9.2020, příprava a expedice volebních lístků, úklid volební místnosti ze dne 1.4.2020, elektroinstalační práce ze dne 1.4.2020, oprava počítače
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva Pk byla poskytnuta ve výši 62.000 Kč. Vyčerpáno 39.800 Kč. Vratka ve výši 22.200 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020 dne 2.2.2021 z účtu KB bv.č. 22 smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku..... sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2020, ev.č. sml OKŘ/20/22297, ze dne 24.9.2020, schválena ZM dne 17.9.2020, účel: na pořízení batohu s vybavením na lesní požáry do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 27.000 Kč, dotace se vyplatí nejpozději do 30 dnů po odsouhlasení předloženého písemného vyúčtování (nejpozději do 30.11.2020) vyúčtování vyhotoveno a odesláno DS 23.11.2020
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 1.7.2020, obec prodávající, schválena ZM dne 25.6.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 2.7.2020 kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 21.10.2019, schválena ZM dne 19.9.2019, obec prodávající, právní účinky vkladu do KN ke dni 16.12.2020 kupní smlouva ze dne 10.6.2020, obec kupující, schválena ZM dne 20.1.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 17.7.2020
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, č. IV-12-2020023/VB/02 ze 30.11.2020, městys povinná, schválena ZM dne 25.11.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 10.12.2020
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 1.7.2020, obec prodávající, schválena ZO dne 25.6.2020 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13.5.2020 do 29.5.2020 ke kupní smlouvě o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 21.10.2019, schválena ZM dne 19.9.2019, obec prodávající, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 3.4.2019 do 19.4.2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápis o výsledku kontroly ve dne 10.6.2020 - následná zápis o výsledku kontroly ve dne 10.6.2020 - předběžná
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.12.2019, 20.1.2020, 20.2.2020, 14.5.2020, 25.6.2020, 17.9.2020, 25.11.2020, 17.12.2020, 19.9.2019 (prodej pozemku)
Činnost finančního výboru	zápis o výsledku kontroly ze dne 14.12.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 22.5.2020
Obecně závazné vyhlášky	schválené na jednání ZM dne 18.12.2019, s účinností od 1.1.2020: č. 5/2019 o systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse Mladkov č. 6/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování,

