

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40216/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. května 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **8. června 2017** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 8. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín

Milešín 42

594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_9

Hana Sobotková

Podklady předložily:

Milada Strakerlová - starostka

Ludmila Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milešín byly zjištěny následující nedostatky.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.
Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za tři měsíce. Zastupitelstvo obce se konalo dne 18. 1. 2016 a následující zastupitelstvo se uskutečnilo dne 22. 4. 2016.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 6 - Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 obec zveřejnila na úřední desce od 6. 6. 2016 do 21. 6. 2016 včetně zprávy z přezkoumání, elektronicky od 3. 6. 2016 doposud. Elektronicky nebyla zveřejněna zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2015.

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milešín byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - pro rok 2015 - 2019 schválen zastupitelstvem dne 11. 6. 2014
Návrh rozpočtu - pro rok 2016 zveřejněn na úřední desce od 8. 12. 2015 do 28. 12. 2015, elektronicky zveřejněn od 30. 12. 2015 doposud
Schválený rozpočet - rok 2016 schválen zastupitelstvem dne 30. 12. 2016
Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 14. 4. 2016, č. 2 / 9. 6. 2016, č. 3 / 15. 7. 2016, č. 4 / 22. 8. 2016, č. 5 / 18. 10. 2016, č. 6 / 14. 11. 2016, č. 7 / 15. 12. 2016 - schválena starostkou obce, opatření č. 8 / 28. 12. 2016 schváleno zastupitelstvem obce
Závěrečný účet - rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 6. 6. 2016 do 21. 6. 2016, elektronicky od 3. 6. 2016 (bez zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2015 doposud), schválen zastupitelstvem dne 22. 6. 2016 s výrokem "bez výhrad"
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2016
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena a doložena ke dni 31. 12. 2016, faktura č. 1 - č. 278
Kniha odeslaných faktur - sestavena a doložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 - č. 28)
Faktury - faktura č. 1611200353 vystavená dne 22. 9. 2016 na částku 258 365,- Kč (Oprava místních komunikací), uhrazená dne 26. 9. 2016, bankovní výpis č. 9, faktura č. 53160088, vystavená dne 30. 6. 2016, na částku 45 375,- Kč (velkoplošné výsavy), uhrazená dne 25. 7. 2016, bankovní výpis č. 7, faktura č. 53160059 vystavená dne 31. 5. 2016 na částku 39 259,- Kč, uhrazená dne 15. 6. 2016

Bankovní výpisy - výpis Komerční banka č. 12, České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky ke dni 31. 12. 2016, výpis Komerční banky č. 1 - úvěrový účet se zůstatkem ke dni 31. 12. 2016

Účetní doklady - č. V12 ze dne 7. 3. 2016 - V22 ze dne 31. 3. 2016, č. P25 ze dne 12. 3. 2016 - P 57 ze dne 30. 3. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaven a doložen ke dni 31. 12. 2016, plán inventur ze dne 9. 12. 2016, proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva - předložena platná výše odměn zastupitelů pro rok 2016

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 26. 6. 2016, obec jako prodávající pozemek parcela č. 23/15, č. 23/16 a č. 23/17, schválena zastupitelstvem ze dne 22. 11. 2013, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 31. 10. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnuté dotaci č. ZZ01488.0576 "Oprava mostku a místní komunikace", závěrečná zpráva ze dne 6. 1. 2017

Účetní závěrka - účetní závěrky obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy ze dne 30. 12. 2015, 18. 1. 2016, 22. 4. 2016, 29. 6. 2016, 20. 10. 2016, 9. 12. 2016, 28. 12. 2016

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 4. 7. 2016 a 31. 12. 2016, zápisy kontrolního výboru ze dne 6. 5. 2016 a 12. 10. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny

Při dílčím přezkoumání za rok 2016: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky

vedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatek, spočívající ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání. (správní delikt)*

Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (porušení povinnosti)*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	10,28 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,87 %
Ukazatel dluhové služby	5,75 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	9,64 %
Ukazatel likvidity	11,62

Dlouhodobé pohledávky vedené na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry činily ke dni 31. 12. 2016 celkem 340 500,- Kč.

Milešín 8. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+10

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Milešín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 8. června 2017

Milada Strakerlová

starostka



podpis

Obec Milešín
Milešín 42 ①
594 51 Křižanov
IČ: 008 42 249

Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za správní delikt až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Milešín	Milada Strakerlová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly