

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. února 2020 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 **28. května 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín
Milešín 42
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložily:

Milada Strakerlová - starostka
Eva Vojtěchová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. 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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2019 nebyla zjištěna rizika, 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	12,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	24,48 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,05 %
Ukazatel likvidity	3,39

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 je 113.700,- Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	7,04 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Milešín 28. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 obsahující námítky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 včetně přílohy převzala starostka obce Milešín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 28. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Milada Strakerlová

.....
starostka



.....
podpis

Obec Milešín

Milešín 42 ①

594 51 Křižanov

IČ: 008 42 249

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milešín byly využity následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2018 do 16. 12. 2018
- Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2018, zveřejněn od 17. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Rozpočtová opatření - rok 2019
schválena starostkou obce:
č. 1 dne 31. 1. 2019, zveřejněno od 27. 2. 2019 na internetových stránkách
č. 3 dne 15. 3. 2019, zveřejněno od 15. 3. 2019 na internetových stránkách
č. 5 dne 30. 6. 2019, zveřejněno od 30. 6. 2019 na internetových stránkách
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 4. 2019 do 9. 5. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 5. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 150)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 20191 až 201914)
- Faktura - č. 130, dodavatel TURAN s.r.o., IČO 25517937, vystavena dne 2. 8. 2019 na nákup tiskárny (5.000,- Kč) a spotřebního materiálu (6.019,- Kč) ve výši 11.019,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 5. 8. 2019, bankovní výpis č. 8, KB, a.s.
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - úvěrový účet)
- Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 za období 1. 10. 2019 až 31. 10. 2019)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019
- Pokladní doklady - za měsíce říjen a listopad roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P72 - P73 a výdajový pokladní doklad č. V77 - V89)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 9. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2020
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 29. 10. 2018
- Smlouvy o dílo - č. 24/19 ze dne 14. 8. 2019, zhotovitel ATIKA-LYSÝ, s.r.o., IČO 60732610 na realizaci akce "Oprava propustku" na částku 515.510,- Kč vč. DPH, faktura č. 19200135, vystavena dne 31. 10. 2019 ve výši 515.510,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 11. 2019, bankovní výpis č. 11, KB, a.s.
- Smlouvy o převodu majetku - smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 889/5 ze dne 19. 6. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 13. 9. 2019, prodej schválen

zastupitelstvem obce na jednání dne 22. 5. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 27. 4. 2019 - 22. 5. 2019

Darovací smlouvy - ze dne 29. 11. 2019, finanční dar Mateřská škola Vidonín, p.o., ve výši 1.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Milešín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava propustku" FV02714.0343 ve výši 127.000,- Kč ze dne 26. 9. 2019, žádost ze dne 28. 5. 2019, závěrečná zpráva ze dne 9. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2018, 20. 2. 2019, 26. 4. 2019, 9. 5. 2019, 22. 5. 2019, 5. 8. 2019, 26. 10. 2019, 25. 11. 2019, 10. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019