

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín**

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. března 2021 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 **9. června 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. června 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Milešín  
Milešín 42  
594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_9

**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 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	24,48 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,65 %
Ukazatel likvidity	16,55

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>2,23 %</b>
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. června 2021

## Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 9. června 2021.

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 námitky 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Milešín	do datové schránky
1	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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněn od 15. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostkou obce:

č. 2 dne 24. 4. 2020, zveřejněno od 15. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 3. 6. 2020, zveřejněno od 3. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 2. 8. 2020, zveřejněno od 2. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 8 dne 15. 9. 2020, zveřejněno od 14. 10. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2020 do 18. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 134)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20201 až 202017)

Faktura:

- č. 2020054, dodavatel ATIKA-LYSÝ, s.r.o., IČO 60732610, vystavena dne 30. 6. 2020 na akci "Oprava místní komunikace" ve výši 7.708,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 7. 2020, bankovní výpis č. 7, KB, a.s.

- č. 53100082, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace, IČO 00090450, vystavena dne 30. 6. 2020 na akci "Oprava místní komunikace" ve výši 38.061,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 7. 7. 2020, bankovní výpis č. 7, KB, a.s.

- č. V006, dodavatel Lunda Milan, IČO 60571233, vystavena dne 15. 7. 2020 na akci "Oprava místní komunikace" ve výši 8.591,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 21. 7. 2020, bankovní výpis č. 7, KB, a.s.

- č. 53100097, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace, IČO 00090450, vystavena dne 31. 7. 2020 na akci "Oprava místní komunikace" ve výši 100.188,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 13. 8. 2020, bankovní výpis č. 8, KB, a.s.

- č. 53100108, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace, IČO 00090450, vystavena dne 3. 9. 2020 na akci "Oprava místní komunikace" ve výši 66.792,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 15. 9. 2020, bankovní výpis č. 9, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB - běžné účty, KB, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 za období 1. 9. až 30. 9. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2020 (příjmový pokladní doklad P63 až P65 a výdajový pokladní doklad č. V71 až V81)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 14. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2021  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020  
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2020  
Darovací smlouvy  
- ze dne 14. 12. 2020, finanční dar Mateřská škola Vidonín ve výši 500,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020  
- ze dne 25. 11. 2020, finanční dar Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s. ve výši 1.500,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2020  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Milešín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava místní komunikace" FV02759.0185 ve výši 127.000,- Kč ze dne 15. 7. 2020, žádost ze dne 10. 4. 2020, závěrečná zpráva ze dne 20. 11. 2020  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 15. 12. 2019, 28. 2. 2020, 14. 5. 2020, 18. 6. 2020, 15. 9. 2020, 23. 11. 2020, 18. 12. 2020