

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. dubna 2022 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 **4. května 2022** 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 4. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín
Milešín 42
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_4

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2021

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 2021 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	17,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,17 %
Ukazatel likvidity	13,59

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2021 je 35.000,- Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme, že porovnáním předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce a dat jejich konání bylo zjištěno, že obec v kontrolovaném období nedodržela periodicitu konání zasedání zastupitelstva. Dle zákona o obcích se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. května 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 4. května 2022.

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** 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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 11. 2020 do 11. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021

č. 2 dne 22. 4. 2021, zveřejněno od 29. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 6. 5. 2021, zveřejněno od 2. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 12. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 11 dne 4. 11. 2021, zveřejněno od 10. 11. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 6 dne 18. 6. 2021, zveřejněno od 19. 6. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 do 29. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 6. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 202101 až 202118)

Faktura:

- č. 2021-200069, dodavatel PETNet s.r.o., IČO 29298717, vystavena dne 5. 4. 2021 na akci "Oprava obecního úřadu čp. 36" ve výši 102.380,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 5. 2021, bankovní výpis č. 5, KB, a.s.

- č. 2021-200075, dodavatel PETNet s.r.o., IČO 29298717, vystavena dne 20. 4. 2021 na akci "Oprava obecního úřadu čp. 36" ve výši 93.450,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 22. 4. 2021, bankovní výpis č. 4, KB, a.s.

- č. 2021-200151, dodavatel PETNet s.r.o., IČO 29298717, vystavena dne 1. 8. 2021 na nákup repasovaného PC (5.000,- Kč), monitor (605,- Kč) a ostatních služeb ve výši 16.093,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 23. 8. 2021, bankovní výpis č. 8, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce březen a říjen roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 3 za období 1. 3. 2021 až 31. 3. 2021 a č. 10 za období 1. 10. 2021 až 31. 10. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklad č. P1 až P65, V1 až V92)

Pokladní doklady - za měsíce březen a říjen roku 2021 (příjmový pokladní doklad č. P2 až P5 a výdajový pokladní doklad č. V9 až V17, výdajový pokladní doklad č. V55 až V67)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 14. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021

Darovací smlouvy

- ze dne 14. 10. 2021, obdarovaný Mateřská škola Vidonín, IČO 71011820, ve výši 500,- Kč na činnost, schváleno starostkou obce, vyplaceno v hotovosti dne 15. 10. 2021, výdajový pokladní doklad č. 66

- ze dne 1. 12. 2021, obdarovaný Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s., IČO 26594706, ve výši 1.000,- Kč na činnost, schváleno starostkou obce, vyplaceno bezhotovostním převodem dne 10. 12. 2021, bankovní výpis č. 12, KB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Milešín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava obecního úřadu čp. 36" FV02791.0140 ve výši 100.000,- Kč ze dne 28. 5. 2021, žádost ze dne 26. 3. 2021, závěrečná zpráva ze dne 18. 11. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2020, 8. 4. 2021, 6. 5. 2021, 18. 6. 2021, 28. 6. 2021, 14. 9. 2021, 9. 11. 2021, 9. 12. 2021