

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. dubna 2024 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 **10. června 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 10. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín
Milešín 42
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Lukáš Doležal - starosta

Milada Strakerlová - místostarostka
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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2023

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 2023 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	2,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,21 %
Ukazatel likvidity	20,82

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. června 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milešín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 11. do 15. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 18. 1. 2023, zveřejněno dne 18. 1. 2023

- č. 5 dne 9. 5. 2023, zveřejněno dne 9. 5. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 6. do 21. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 20. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 2023 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 125)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 16)

Faktury:

- č. V002 ze dne 8. 2. 2023 (KDF č. 17) dodavatel Lunda Milan IČO 60571233 na částku 31 218 Kč vč. DPH za bagrování obecní nádrže, uhrazena dne 21. 2. 2023 výpis č. 2 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 8 ze dne 26. 7. 2023 (KDF č. 72) dodavatel Strakerle Jiří IČO 46340874 na částku 18 150 Kč vč. DPH za skříň policovou, uhrazena dne 26. 7. 2023 výpis č. 7 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 93

- č. 2023287 ze dne 4. 8. 2023 (KDF č. 78) dodavatel Josef Pejchal IČO 13074661 na částku 72 600 Kč vč. DPH za kamerové zkoušky a geodetické zaměření, uhrazena dne 7. 8. 2023 výpis č. 8 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 67 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 99)

Pokladní doklady - za měsíce srpen až říjen 2023 (příjmové pokladní doklady č. 60 až 63 a výdajové pokladní doklady č. 56 až 69)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 20. 6. 2023

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 1. 2024

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 9. 2023 (obdarovaný Římskokatolická farnost Heřmanov IČO 26521300), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na opravu varhan), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2023, dar vyplacen dne 2. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0414 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 11. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Částečná oprava střechy na víceúčelové budově“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 11. 2023

Faktura:

- č. 20230013 ze dne 24. 9. 2023 (KDF č. 93) dodavatel Pavel Hladík IČO 45653721 na částku 190 000 Kč vč. DPH za opravu střechy, uhrazena dne 2. 10. 2023 výpis č. 2 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 9 ze dne 3. 10. 2023 (KDF č. 101) dodavatel Strakerle Jiří IČO 46340874 na částku 61 952 Kč vč. DPH za hranoly dřevo a příprava, uhrazena dne 6. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 12. 12. 2022, 8. 2., 24. 3., 20. 6., 5. 9., 20. 11. a 20. 12. 2023