

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 20841/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. února 2026 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 3. března 2026 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 3. března 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín

Milešín 42

594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_4

Ing. Eliška Ferancová

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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2025: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2025

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 2025 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	2,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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 3. března 2026

Ing. Eliška Ferancová

.....
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.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Obec Milešín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milešín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce od 4. 12. 2024 do 29. 12. 2024 a na internetových stránkách obce od 4. 12. 2024 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2024, zveřejněn dne 29. 12. 2024 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 16. 11. 2022):

- č. 2 dne 30. 6. 2025, zveřejněno dne 30. 6. 2025

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 6. 6. 2025 do 26. 6. 2025 a na internetových stránkách obce od 6. 6. 2025 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 6. 2025 na internetových stránkách obce

- Oznámení o zveřejnění dokumentů v elektronické podobě a možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby je zveřejněno na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025, vyhotoven dne 2. 2. 2026

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025, vyhotoven dne 2. 2. 2026

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025, vyhotovena dne 2. 2. 2026

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025, vyhotovena dne 2. 2. 2026

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025

Účetní deník - předložen za rok 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 202501 až 2025011)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 1 až 128)

Faktury - č. 61 ze dne 27. 2. 2025 (KDF č. 20) dodavatel TURAN s. r. o. IČO 25517937 na částku 5 300 Kč vč. DPH za Canon MAXIFY, uhrazena dne 1. 3. 2025, bankovní výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 95

- 8 ze dne 30. 6. 2025 (KDF č. 55) dodavatel ██████████ IČO 46340874 na částku 31 460 Kč vč. DPH za skříňky bílé lamino (3 ks) a atyp. stůl lamino buk včetně montáže, uhrazena dne 7. 7. 2025, bankovní výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 97 (skříňě) a 98 (stůl)

- č. 25020616 ze dne 31. 7. 2025 (KDF č. 65) dodavatel SNT Plus s. r. o. IČO 25701576 na částku 62 060,90 Kč vč. DPH na AED PHILIPS defibrilátor a příslušenství, uhrazena dne 5. 8. 2025, bankovní výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 28

- č. 2025-200161 ze dne 17. 12. 2025 (KDF č. 121) dodavatel PETNet s. r. o. IČO 29298717 na částku 25 095,40 Kč vč. DPH na PC Lynx a Philips MT IPS, uhrazena dne 17. 12. 2025, bankovní výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 88

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 k běžným účtům (Komerční banka a. s., Česká národní banka)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 82)

Pokladní doklady - výdajové pokladní doklady č. 1 a 2 za měsíc leden a výdajové pokladní doklady č. 40 až 43 za období od 2. 9. 2025 do 15. 9. 2025

- výdajový pokladní doklad č. 1 ze dne 16. 1. 2025 na částku 500 Kč na tříkrálovou sbírku, zaúčtováno na účet 572

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2025 (odpady, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

Příkaz č. 1 starosty obce k provedení inventury za rok 2025 ze dne 24. 11. 2025

Plán inventur ze dne 3. 12. 2025

Prezenční listina ze dne 10. 12. 2025

Zpráva o provedení fyzické a dokladové inventarizace ke dni 31. 12. 2025 ze dne 7. 1. 2026

Mzdová agenda - Souhrnná mzdová rekapitulace za měsíc prosinec 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, výplatní pásky zastupitelů za měsíce leden, březen a listopad 2025

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2025

Darovací smlouva - Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2025 obdarovaný [REDAKCE] IČO 60571233 na finanční dar ve výši 30 000 Kč na zmírnění těžké finanční situace po požáru zemědělského stavení včetně zvířectva, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2025, uhrazeno dne 1. 7. 2025, bankovní výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FVO2952.0248 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 13. 5. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místní komunikace“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2025, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 15. 12. 2025, zaúčtováno na účet 672

Faktura č. 53150041 ze dne 8. 9. 2025 (KDF č. 80) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 125 779,50 Kč vč. DPH na spotřebu materiálu - směsi - emulze a drť, uhrazena dne 11. 9. 2025, bankovní výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 53150046 ze dne 2. 10. 2025 (KDF č. 87) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 102 910,50 Kč vč. DPH na spotřebu materiálu - směsi - emulze a drť, uhrazena dne 7. 10. 2025, bankovní výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 511

Faktura č. 53150078 ze dne 2. 10. 2025 (KDF č. 102) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 32 670 Kč vč. DPH na asfaltový recyklát, uhrazena dne 11. 11. 2025, bankovní výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 511

Dohoda o provedení práce - Dohoda o provedení práce ze dne 19. 11. 2025 na úklid víceúčelové budovy a přípravu vánočních dáreků pro občany, odměna za měsíc listopad ve výši 6 000 Kč před zdaněním vyplacena v hotovosti dne 15. 12. 2025, výdajový pokladní doklad č. 77

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 27. 12. 2024, 6. 3. 2025, 16. 5. 2025, 25. 6. 2025, 30. 6. 2025, 10. 9. 2025, 24. 11. 2025, 29. 12. 2025