

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 23687/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milešín

se sídlem Milešín 42, 594 51 Křižanov, IČO: 00842249
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. března 2019 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 **11. dubna 2019** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 11. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milešín
Milešín 42
594 51 Křižanov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady předložily:

Milada Strakerlová - starostka
Ludmila Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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.

Byly předloženy zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28. 12. 2016, 27. 1., 15. 3., 10. 6., 27. 6., 8. 8., 3. 11., 21. 11., 14. 12. a 31. 12. 2017. Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úředních desce.

napraveno

Dne 27. 6. 2017 zastupitelstvo obce Milešín projednalo a schválilo závěrečný účet za rok 2016 s výrokem bez výhrad. Byla předložena zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016, kde byly zjištěny chyby a nedostatky. Byla přijata nápravná opatření a byla zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. 6. 2017. Závěrečný účet za rok 2016 měl být schválen a projednán s vyjádřením s výhradou.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešín za rok 2018

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 2018 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	6,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	24,46 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,83 %
Ukazatel dluhové služby	4,66 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,61 %
Ukazatel likvidity	15,93

Komentář: Zůstatek účtu č. 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2018 ve výši 189 300 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

11,57 %

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

Milešín dne 11. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-


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

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

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

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 **11. dubna 2019**.

Milada Strakerlová

.....
starostka

Obec Milešín
Milešín 42 ①
594 51 Křižanov
IČ: 008 42 249


.....
podpis

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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 7. 2018 do 2. 8. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 8. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 8. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 12. 2017 do 31. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2017, zveřejněn od 31. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostkou obce: č. 1 ze dne 9. 1. 2018, zveřejněno od 25. 1. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. 2018 do 30. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2018 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 5. 2018 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 198 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 23 faktur

Faktura - č. 53180161, ze dne 12. 9. 2018, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, Jihlava, ve výši 21 780 Kč, za údržbu komunikace, platba dne 10. 10. 2018

č. 53180162, ze dne 18. 9. 2018, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, Jihlava, ve výši 33 396 Kč, za údržbu komunikace, platba dne 10. 10. 2018

č. 53180100, ze dne 24. 5. 2018, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, Jihlava, ve výši 100 188 Kč, za úpravu výtlučků asfaltovou směsí, platba dne 15. 6. 2018

č. 53180099, ze dne 22. 5. 2018, dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, Jihlava, ve výši 80 368 Kč, za úpravu výtlučků asfaltovou směsí, platba dne 15. 6. 2018

faktura č. 418015, ze dne 5. 1. 2018, dodavatel Ing. Štěpán Jan, Plzeň, nákup fotopastí v celkové hodnotě 29 580 Kč, platba dne 1. 2. 2018

faktura č. 20180319, ze dne 13. 8. 2018, dodavatel Agentura Bonair s.r.o., Praha, vitríny v celkové hodnotě 12 584 Kč, platba dne 28. 8. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 KB, ČNB, úvěrový účet KB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018`

Pokladní doklady - za období 11 - 12/2018, č. d. VPD 88 - 113, PPD 80 - 84

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2016 TKO, pes

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018, přírůstky a úbytky o účtu 028, 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Zpráva o provedení fyzické a dokladové inventarizace ke dni 31. 12. 2018 ze dne 5. 1. 2019, Plán inventur ze dne 9. 12. 2018, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2018

Mzdová agenda - přehled mzdových nákladů za prosinec 2018

Darovací smlouvy - ze dne 6. 9. 2018, obdarovaný Římskokatolická farnost Heřmanov, finanční dar ve výši 10 000 Kč, dar schválen ZO dne 2. 8. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočina ze dne 30. 5. 2018, smlouva č. ZZ02340.0146, na neinvestiční akci - oprava místní komunikace, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 11. 2018
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 4. 6. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 31. 12. 2017, 9. 1., 10. 2., 14. 3., 30. 5. 14. 7., 2. 8., 3. 10., 5. 10., 29. 10., 6. 11., 29. 10. 2018 ustavující zasedání ZO, 19. 11., 1. 12. 2018, 16. 12. 2018
Činnost výborů - kontrolní výbor: zápisy předloženy ze dne 15. 6. 2018, 22. 11. 2018
finanční výbor: zápisy předloženy 30. 6. 2018, 31. 12. 2018
účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena ZO dne 30. 5. 2018