

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milasín

se sídlem Milasín 17, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599573
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. března 2020 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 **12. května 2020** 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 13. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložila:

Marie Dvořáková - starostka

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 Milasín **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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milasín za rok 2019

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 2019 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,94 %
Ukazatel likvidity	10,45

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:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. 5. 2020

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 13. května 2020.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Milasín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milasín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 11. 2018 do 5. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2018, zveřejněn od 11. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce:

č. 1 dne 21. 1. 2019, zveřejněno od 19. 2. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 26. 3. 2019, zveřejněno od 4. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 22. 5. 2019, zveřejněno od 12. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 10 dne 17. 10. 2019, zveřejněno od 8. 11. 2019 na internetových stránkách

č. 12 dne 21. 11. 2019, zveřejněno od 9. 12. 2019 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 11 dne 13. 11. 2019, zveřejněno od 14. 11. 2019 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 4. 2019 do 23. 4. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 28. 4. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-001-00001 až 19-001-00138)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 19-002-00001 až 19-002-00005)

Faktura - č. 362019, dodavatel Vladimír Bednář TRUHLÁŘSTVÍ, IČO 71944231, vystavena dne 17. 12. 2019 na dodávku a montáž regálu na stěny ve výši 22.900,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 19. 12. 2019, bankovní výpis č. 126

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 119 ze dne 2. 12. 2019 až č. 128 ze dne 31. 12. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P53 - P54 a výdajový pokladní doklad č. V91 - V98)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 13. 11. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 13. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Smlouvy o dílo - ze dne 14. 11. 2019, zhotovitel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO 05386861 na realizaci akce "Oprava kanalizace" na částku 226.300 Kč vč. DPH, faktura č. VF2019062

vystavena dne 21. 11. 2019 na částku 260.300,- Kč vč. DPH faktura uhrazena dne 26. 11. 2019, bankovní výpis č. 116, KB, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Milasín neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava kanalizace" FV02714.0542 ve výši 127.000,- Kč ze dne 1. 10. 2019, žádost ze dne 24. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 6. 1. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 5. 12. 2018, 22. 1. 2019, 12. 3. 2019, 23. 4. 2019, 16. 7. 2019, 25. 7. 2019, 15. 10. 2019, 13. 11. 2019, 3. 12. 2019, 17. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2019