

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 55486/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milasín

se sídlem Milasín 17, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599573
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. května 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 **11. 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 11. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milasín
Milasín 17
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235305782

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložily:

Marie Dvořáková - starostka
Věra Sedláková - 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 Milasín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 5 na svém zasedání dne 23. 12. 2022 pachtovní smlouvu na pacht pozemků o celkové výměře 3,0427 ha. Nebylo doloženo zveřejnění záměru pachtu před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Napraveno (informace ze dne 22. 6. 2023, usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 6. 2023)

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milasín 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,65 %
Ukazatel likvidity	6,32
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 11. června 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 starostkou 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	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Milasín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milasín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 11. do 30. 11. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 11. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 13. 11. do 5. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2022, zveřejněn dne 5. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

- č. 2 dne 2. 3. 2023, zveřejněno dne 13. 3. 2023

- č. 4 dne 6. 4. 2023, zveřejněno dne 23. 4. 2023

- č. 9 dne 7. 8. 2023, zveřejněno dne 5. 9. 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 obce od 3. 6. do 20. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2023 na internetových stránkách obce, 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 (vyhotoven dne 12. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 23. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 23. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 23. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-001-00001 až 23-001-00137)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 23-002-00001 až 23-002-00006)

Faktura - č. 100230413 ze dne 4. 10. 2023 (KDF č. 23-001-00101) dodavatel Urbania, s.r.o. IČO 26242826 na částku 27 305,50 Kč vč. DPH za 4 ks infomačních cedulí, uhrazena dne 17. 10. 2023 výpis č. 98 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 69 až 72

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovním výpisům KB a.s. č. 104 až 114)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00001 až 23-701-00085)

Pokladní doklady - za měsíce srpen a září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23-701-00055 až 23-701-00065)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 u účtů 021, 028, 042

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

- Plán inventur ze dne 23. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 23. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 12. 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 obce dne 19. 6. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0360 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 26. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Volnočasové zázemí pro obyvatele obce Milasín“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 12. 2023

faktura č. 2023105 ze dne 28. 11. 2023 (KDF č. 23-001-00118) dodavatel Miroslav Pavela IČO 72882280 na částku 12 458 Kč (neplátce DPH) za přípravné a dokončovací práce na akci "Volnočasové zázemí pro obyvatele obce Milasín", uhrazena dne 28. 11. 2023 výpis č. 113 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

faktura č. 2023104 ze dne 19. 11. 2023 (KDF č. 23-001-00117) dodavatel Miroslav Pavela IČO 72882280 na částku 38 480 Kč (neplátce DPH) do fakturace akce "Volnočasové zázemí pro obyvatele obce Milasín", uhrazena dne 23. 11. 2023 výpis č. 112 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

faktura č. 2023101 ze dne 26. 6. 2023 (KDF č. 23-001-00065) dodavatel Miroslav Pavela IČO 72882280 na částku 80 000 Kč (neplátce DPH) za provedené práce a materiál na akci "Volnočasové zázemí pro obyvatele obce Milasín", uhrazena dne 27. 6. 2023 výpis č. 62 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

faktura č. 2023100 ze dne 19. 5. 2023 (KDF č. 23-001-00053) dodavatel Miroslav Pavela IČO 72882280 na částku 150 000 Kč (neplátce DPH) za materiál na akci "Volnočasové zázemí pro obyvatele obce Milasín", uhrazena dne 24. 5. 2023 výpis č. 48 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

zařazeno na účet 021 pod inv. č. 21 605

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 22. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. 6. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 29. 11. 2022

- konaného dne 2. 2., 20. 4., 19. 6., 15. 9., 23. 11. a 14. 12. 2023