

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milasín

se sídlem Milasín 17, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599573
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. března 2021 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 **8. června 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 8. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milasín
Milasín 17
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milasín za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2020 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	13,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,79 %
Ukazatel likvidity	10,88

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 8. června 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 8. června 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využitě 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 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2019, zveřejněn od 9. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2018

č. 1 dne 25. 2. 2020, zveřejněno od 11. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 3. 4. 2020, zveřejněno od 27. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 17. 7. 2020, zveřejněno od 7. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 11 dne 16. 11. 2020, zveřejněno od 7. 12. 2020 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 5 dne 1. 6. 2020, zveřejněno od 5. 6. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 5. 2020 do 1. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 5. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-001-00001 až 20-001-00133)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 20-002-00001 až 20-002-00003)

Faktura č. 200100111 (v KDF č. 20-001-00058) vystavená dne 8. 6. 2020 na částku 201.599,- Kč vč. DPH za „sekačka HRG, traktor SECO Starjet a akumulátorový křovinořez Stihl - POVV“ (dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO, IČO: 07124520), uhrazená bankovním převodem dne 10. 6. 2020 (výpis KB č. 56), protokol o zařazení ze dne 10. 6. 2020, inventární č. 22003, inv.č. 7-57 2020 a inv. č. 7-56 2020

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 104 - č. 111)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 20-701-00122 až 20-701-00133)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 29. 10. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 10. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 2. 11. 2018

Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 74 o výměře 586 m² v k. ú. Milasín ze dne 27. 1. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 1. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 22. 1. 2020, zařazovací protokol ze dne 27. 1. 2020 inv. č. 031121, uhrazeno dne 27. 1. 2020 KB č. výpisu 8

Darovací smlouvy - na neúčelový finanční dar ve výši 1.000,- Kč ze dne 20. 7. 2020 (Pečovatelská služba Dolní Rožínka, příspěvková organizace, IČO: 71204326) schválená zastupitelstvem obce dne 22. 1. 2020

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0534 ve výši 120 959,- Kč na akci „Komunální technika“ ze dne 12. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 15. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 27. 10. 2020

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 5.000 Kč na zajištění pokrytí výdajů spojených s obnovou kulturní památky farního kostela sv. Havla v Rožné ze dne 25. 5. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 11. 2019, žádost ze dne 11. 11. 2019, vyúčtování ze dne 9. 11. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 12. 2019, 22. 1. 2020, 10. 3. 2020, 29. 3. 2020, 1. 6. 2020, 28. 8. 2020, 29. 10. 2020, 15. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020