

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 50159/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milasín

se sídlem Milasín 17, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00599573
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. května 2022 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 **7. června 2022** 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 7. června 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milasín
Milasín 17
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_3

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milasín za rok 2021

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 2021 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	1,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,18 %
Ukazatel likvidity	23,43

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 7. června 2022

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 7. června 2022.

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 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. 2020 do 15. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněn od 20. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce:

- č. 1/2021 dne 4. 1. 2021, zveřejněno dne 15. 1. 2021,
- č. 2/2021 dne 8. 2. 2021, zveřejněno dne 4. 3. 2021,
- č. 3/2021 dne 24. 3. 2021, zveřejněno dne 14. 4. 2021,
- č. 4/2021 dne 22. 4. 2021, zveřejněno dne 16. 5. 2021,
- č. 6/2021 dne 28. 6. 2021, zveřejněno dne 7. 7. 2021,
- č. 7/2021 dne 19. 7. 2021, zveřejněno dne 10. 8. 2021,
- č. 9/2021 dne 22. 9. 2021, zveřejněno dne 18. 10. 2021,
- č. 10/2021 dne 26. 10. 2021, zveřejněno 11. 11. 2021,
- č. 12/2021 dne 15. 11. 2021, zveřejněno dne 23. 11. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 do 29. 6. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 7. 7. 2021 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-001-00001 až 21-001-00113)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-002-00001 až 21-002-00004)

Faktura - č. 172021 vystavená dne 24. 9. 2021 na částku 2.748,- Kč vč. DPH za nákup „vysavače electrolux“ (dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o., IČO: 49973053), uhrazená hotově dne 28. 9. 2021 (VPD č. 46), protokol o zařazení ze dne 28. 9. 2021, inventární č. 971322 na účet 902

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 113 až č. 121)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 21-701-00001 až č. 21-701-00089)

Pokladní doklady - za měsíc září až prosinec roku 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21-701-00054 až 21-701-00089)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 1. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 12. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021

Darovací smlouva - na finanční dar (obec obdarovaná) ve výši 30.000,- Kč ze dne 3. 10. 2021 (ČEZ, a.s., IČO: 45274649) na vědomí zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2021, na účet připsáno dne 20. 10. 2021 (výpis KB č. 98) + faktura č. 172021 (v KDF č. 21-001-00090) vystavená dne 7. 10. 2021 na částku 33.850,- Kč vč. DPH za nákup „nábytkové sestavy“ (dodavatel VLADIMÍR BEDNÁŘ TRUHLÁŘSTVÍ, IČO: 71944231), uhrazená bankovním převodem dne 12. 10. 2021 (výpis KB č. 95), protokol o zařazení ze dne 12. 10. 2021, inventární č. 7-59 2021 na účet 028/558

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0304 ve výši 100.000,- Kč na projekt „Oprava odvodnění komunikace“ ze dne 11. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 17. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 15. 12. 2021

Smlouva o dílo ze dne 14. 10. 2021 na částku 282.835,- Kč vč. DPH na stavební práce „Oprava odvodnění komunikace do kanalizace v obci Milasín“ (dodavatel Stavo-Jaroš, s.r.o., IČO: 05386861), schválená zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2021

Faktura č. VF2021057 (v KDF č. 21-001-00101) vystavená dne 15. 11. 2021 na částku 282.834,48 Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 22. 11. 2021 částka 200.000,- Kč (výpis KB č. 109) a dne 18. 11. 2021 částka 82.834,48 Kč (výpis KB č. 108)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2021 (úklid paseky po těžbě) + výplatní listina za měsíc listopad 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2020, 11. 3. 2021, 28. 6. 2021, 23. 9. 2021, 1. 12. 2021, 22. 12. 2021