

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_087999/2016/KUSK  
Čj.: 001994/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## MILIČÍN

IČ: 00232238

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Miličín za rok 2016 bylo zahájeno dne 28.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 5. 2017
- 22. 9. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Miličín  
Hájkovo náměstí 1  
257 86 Miličín

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### Zástupci obce:

**Jiří Zíka** - starosta  
**Marie Podzimková** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
04.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2015 - 2016 schválená na jednání zastupitelstva obce dne 27.2.2013

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 4.2.2016 do 24.2.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.2.2016 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let - závazné ukazatele paragrafy

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro Základní školu a Mateřskou školu Miličín ze dne 26.2.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.4.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.6.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.8.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.9.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.10.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016

### **Závěrečný účet**

- roku 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 25.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 29.4.2016 do 30.6.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.8.2016 okamžik sestavení 12.9.2016
- ke dni 31.12.2016 datum odeslání 25.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 14.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 16.2.2017

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 14.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 16.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 14.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 16.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Kniha došlých faktur**

- kniha došlých faktur počítačově vedená od č. 1 do č. 418 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ručně vedená od č. 1 do č. 89 - dle potřeby

### **Faktura**

- faktury došlé č. 182 až č. 191, č. 376 až č. 418

### **Bankovní výpis**

- základní běžný účet obce č. 5728121 vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 102 ze dne 6.6.2016 až výpis č. 120 ze dne 30.6.2016, č. 224 ze dne 1.12.2016 až č. 244 ze dne 31.12.2016
- běžný účet obce č. 94-7619121 vedený u ČNB, výpis č. 14 ze dne 29.7.2016 až výpis č. 17 ze dne 6.9.2016, č. 26 ze dne 7.12. 2016 až č. 29 ze dne 30.12.2016
- účet č. 3470792309 u ČS a.s., výpis č. 3 za období od 1.5.2016 do 30.6.2016 a č. 4 za období od 1.7.2016 do 31.7.2016

### **Účetní doklad**

- k účtu KB a.s.;; doklad č. 5569 až č. 5647, č. 6229 až č. 6335
- k účtu ČNB: doklad č. 4020 až č. 4025, č. 4039 až č. 4043
- k účtu ČS a.s.: doklad č. 4103 až č. 4104
- k pokladně: doklad č. 3466 až č. 3517, č. 3309 až č.3338

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 22.9.2016 činí Kč 21.303,00 (pokladní doklad č. V235 ze dne 22.9.2016 v 9:10 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad č. P466 ze dne 1.6.2016 až č. P517 ze dne 30.6.2016, č. P1001 ze dne 1.12.2016 až č. P1043 ze dne 29.12.2016
- výdajový pokladní doklad č. V134 ze dne 1.6.2016 až č. V161 ze dne 30.6.2016, č. V309 ze dne 1.12.2016 až č. V338 ze dne 30.12.2016

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená v programu FENIX

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016
- Plán inventur ze dne 25.11.2016
- Proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2016
- Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky za období 06-07/2016
- uvolněný starosta

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 23.3.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Miličín za rok 2015 ze dne 23.3.2016

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. UP01/2016 ze dne 29.7.2016 uzavřená se Zhotovitelem Ing.arch. Tomáš Russ, Bystřice na projektovou dokumentaci "Územní plán - obce Miličín" v celkové ceně díla Kč 581.000,00 bez DPH (Kč 703.010,00 včetně DPH)
- Smlouva o dílo č. 16/429 ze dne 5.9.2016 uzavřená se Zhotovitelem T.O.D.O.K. spol. s r.o., Soběslav na výměnu 12 ks platových oken a dveří "ZŠ Miličín, Kulturní dům Petrovice" v celkové ceně díla Kč 75.011,00 bez DPH (Kč 90.764,00 včetně DPH)

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Směnná smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 7.4.2016 , směna pozemků díl "a" o výměře 96 m2 (oddělený z pozemku p.č. 1100) za pozemek díl "c" o výměře 96 m2 (oddělený z pozemku p.č. 1103/13) v k.ú. Miličín - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 23.3.2016
- Směnná smlouva na směnu pozemku díl "b" o výměře 188 m2 (oddělený z pozemku p.č. 409/1 a sloučený do pozemku p.č. 39) za pozemek díl "d" o výměře 39 m2 (oddělený

z pozemku p.č. 39 a sloučený do pozemku p.č. 409/1) uzavřená dne 25.5.2016, doplatek obci ve výši Kč 9.014,50 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.4.2016

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor v 1. patře budovy Obecního úřadu v Miličíně uzavřená dne 1.3.2016

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 409/1 v k.ú. Petrovice - zveřejněn od 3.11.2015 do 25.11.2015
- Záměr obce směnit pozemek p.č. 1103/13 v k.ú. Miličín - zveřejněn od 10.5.2010 do 26.5.2010
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v budově OÚ - zveřejněn od 8.2.2016 do 24.2.2016

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.2.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s SDH Miličín, v celkové výši Kč 10.000,00 určené na činnost SDH Miličín a Mladých požárníků v r. 2016. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 25.11.2015. Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 18.1.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.3.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s MS Česká Sibiř, v celkové výši Kč 5.000,00 určené na nákup léčivých přípravků pro zvěř v r. 2016.
- Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 24.2.2016.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10.6.2016 v rozsahu 35,5 hodiny, p. P.K. - sečení trávy na hřbitově
- ze dne 2.7.2016 v rozsahu 90 hodin, p.K.T. - údržba zeleně v parcích v Miličíně a přilehlých osadách
- ze dne 2.8.2016 v rozsahu 59 hodin, p.J.Š. - údržba zeleně- parky

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Územní plán obce Miličín", zejména nabídky tří zájemců, čestné prohlášení členů hodnotící komise, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nevhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - Ing. arch. Tomáš Russ
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 1.1.2014

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - schválená na jednání zastupitelstva obce dne 26.10.2016

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 3.2.2016, 24.2.2016, 23.3.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015, schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Miličín za rok 2015), 20.4.2016, 25.5.2016, 22.6.2016, 24.8.2016, 21.9.2016, 26.10.2016, 23.11.2016 a 14.12.2016, ze dne 16.12.2015 (rozpočet) a 27.2.2013 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Miličín ze dne 15.6.2016.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Miličín ze dne 21.11.2016.

V kontrolovaném období obec Miličín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Miličín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Miličín za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Miličín 04.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolorka

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání


- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miličín o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Zíka, starosta obce.

Jiří Zíka  
starosta obce Miličín

  
.....  
dne 04.05.2017



#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Miličín	Jiří Zíka