

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082944/2014/KUSK
Čj.: 004523/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILIČÍN

IČ: 00232238
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Miličín za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.4.2015
- 22.9.2014

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
27. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 až 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 23.2.2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva dne 18.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 6.2.2014 do 26.2.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 26.2.2014 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření z roku 2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro ZŠ a MŠ Miličín ze dne 26.2.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.3.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.4.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.5.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.6.2014
- č. 5 a č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2014
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.10.2014
- č. 8 a č. 9 schválené na jednání zastupitelstva dne 19.11.2014
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- závěrečný účet obce Miličín za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 21.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 18.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.6.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.6.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Příloha rozvahy

- sestavený ke dni 30.6.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé č. 208 - 214, 217 - 220, 225 - 229, 384 - 386, 390 - 393, 399, 402, 404, 405, 407, 409, 411, 412, 415, 417, 419 - 427, 429 - 431

Bankovní výpis

- základní běžný účet obce č. 5728121 vedený u Komerční banky a.s., a to výpis č. 132 ze dne 31.7.2014 až výpis č. 149 ze dne 28.8.2014, výpis č. 211 ze dne 1.12.2014 až výpis č. 230 ze dne 31.12.2014

- běžný účet obce č. 94-7619121 vedený u ČNB, a to výpis č. 21 ze dne 7.10.2014 až výpis č. 30 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 5679 až č. 5782, č. 6148 až č. 6268
- k účtu ČNB: doklad č. 4031 až č. 4045

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 22.9.2014 činí Kč 24.698,00 (doklad č. 928) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady č. V208 ze dne 4.8.2014 až pokladní doklad č. V230 ze dne 27.8.2014
- příjmový pokladní doklad č. P693 ze dne 1.8.2014 až pokladní doklad č. P872 ze dne 27.8.2014

Evidence majetku

- evidence majetku vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2014
- Plán inventur ze dne 24.11.2014
- Proškolení inventarizační komise ze dne 24.11.2014
- Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2015
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný ke dni 31.12.2014 (katastrální území č. 694843 Malovice u Miličína LV 243 a LV 10001, kat. území č. 694851 Miličín LV 784 a LV 10001, kat. území č. 719820 Nasavrky u Miličína LV 10001, kat. území č. 719846 Petrovice u Miličína LV 10001, kat. území č. 694878 Záhoří u Miličína LV 208 a LV 10001, kat. území č. 709859 Křešice u Olbramovic LV 667, kat. území č. 784435 Bezmíř LV 450, kat. území č. 692051 Martinice u Votic LV 325, kat. území č. 786489 Vrchotovy Janovice LV 947, kat. území č. 709956 Oldřichov u Mladé Vožice LV 429)

Mzdová agenda

- výplatní pásky za 06-08/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 15.1.2014, obec jako nájemce - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2013
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 1.11.2014, obec jako pronajímatel - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.10.2014
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 1.6.2014, pozemek p.č. 436/21 o výměře 236 m² - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 23.4.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout pozemek p.č. 436/21 v k.ú. Miličín - zveřejněno od 8.4.2014 do 23.4.2014
- záměr obce pronajmout nebytové prostory 2 místností v přízemí budovy Obecního úřadu - zveřejněno od 8.9.2014 do 1.10.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.8.2014 v rozsahu 29,5 hodiny (P.K.) - sekání trávy, údržba veřejné zeleně
- ze dne 5.8.2014 v rozsahu 73 hodin (K.T.) - údržba veřejné zeleně - parky a veřejná prostranství

- ze dne 5.8.2014 v rozsahu 88 hodin (M.Č.) - údržba veřejné zeleně - parky a veřejná prostranství

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky
- č. 2/2014 směrnice o schvalování účetní závěrky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 5.2.2014 (schválení účetní závěrky Základní škola a Mateřské školy Miličín za rok 2013), 26.2.2014, 26.3.2014, 23.4.2014, 21.5.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), 25.6.2014, 2.9.2014, 1.10.2014, 5.11.2014, 19.11.2014 a 17.12.2014, ze dne 23.2.2011 (rozpočtový výhled), ze dne 18.12.2013 (pravidla rozpočtového provizoria) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Miličín ze dne 3.6.2014, 4.6.2014, 15.9.2014 a 16.9.2014

V kontrolovaném období obec Miličín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 2014 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,86 %
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 27. 4. 2015

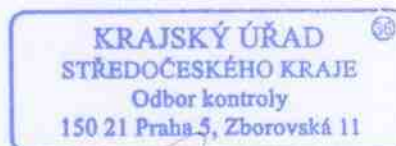
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtiková

.....
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. 3 písm. l) zákona

č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miličín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Zíka, starosta obce.

Jiří Zíka
starosta obce Miličín



OBEC MILIČÍN
257 86. MILIČÍN I
IČ: 00232238
DIČ: CZ00232238
Tel./Fax: 317 802 260

.....
dne 27. 4. 2015

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 územního 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