

SpZn: SZ\_075799/2017/KUSK  
Čj.: 000435/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MILIČÍN

IČ: 00232238  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Miličín za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 9. 2017
- 3. 4. 2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Miličín  
Hájkovo náměstí 1  
257 86 Miličín

#### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**

#### 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 3.4.2018

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2017 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce
- dne 14.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 24.11.2016 do 14.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let - závazné ukazatele paragrafy
- zveřejněn od 23.12.2016 až doposud

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

- pro Základní školu a Mateřskou školu Miličín ze dne 20.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.1.2017
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.6.2017
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.8.2017
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.9.2017
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.10.2017
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.11.2017
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2017

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.5.2017 s vyjádřením
- "bez výhrad"
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 5.5.2017 - 24.5.2017
- Závěrečný účet zveřejněn od 1.6.2017 až doposud

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

- ke dni 30.6.2017, okamžik sestavení 15.7.2017 a ke dni 31.12.2017, okamžik sestavení 7.2.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2017, okamžik sestavení 15.7.2017 a ke dni 31.12.2017, okamžik sestavení 20.2.2018

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2017, okamžik sestavení 15.7.2017 a ke dni 31.12.2017, okamžik sestavení 20.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2017, okamžik sestavení 15.7.2017 a ke dni 31.12.2017, okamžik sestavení 20.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 6/2017 a 13/2017

### **Kniha došlých faktur**

- kniha došlých faktur počítačově vedená od č. 1 do č. 421 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ručně vedená od č. 1 do č. 63 - dle potřeby

### **Faktura**

- faktury došlé č. 190 až č. 197 a 397 až 412

- **Bankovní výpis**
- základní běžný účet obce č. 5728121 vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 102 ze dne 16.6.2017 až výpis č. 111 ze dne 30.6.2017 a výpis č. 224 ze dne 14.12.2017 až výpis č. 233 ze dne 31.12.2017
- běžný účet obce č. 94-7619121 vedený u ČNB, výpis č. 14 ze dne 17.7.2017 až výpis č. 18 ze dne 16.8.2017 a výpis č. 37 ze dne 8.12.2017 až výpis č. 39 ze dne 29.12.2017

#### **Účetní doklad**

- k účtu KB a.s.; doklad č. 5651 až č. 5659 a 6274 až č. 6339
- k účtu ČNB: doklad č. 4020 až č. 4025 a 4055 až č. 4059

#### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladni hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 4.9.2017 činí
- Kč 23 656,00 (pokladni doklad č. V780 ze dne 4.9.2017 v 10:34 hod) - souhlasí
- se stavem vykázaným v pokladni knize

#### **Pokladni doklad**

- příjmový pokladni doklad č. P424 ze dne 1.6.2017 až č. P475 ze dne 30.6.2017 a P924 ze dne 1.12.2017 až č. P963 ze dne 29.12.2017
- výdajový pokladni doklad č. V146 ze dne 5.6.2017 až č. V177 ze dne 30.6.2017 a V323 ze dne 4.12.2017 až č. V347 ze dne 29.12.2017

#### **Evidence majetku**

- Evidence vedena v PC

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

- Plán inventur ze dne 25.10.2017
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.11.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15.1.2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky za období 04-06/2017
- uvolněný starosta
- ZO projednalo a schválilo dne 25.1.2017 navýšení odměn neuvolněným zastupitelům obce s účinností od 1.2.2017

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetni závěrky obce za rok 2016 ze dne 30.3.2017
- Protokol o schválení účetni závěrky Základni školy a mateřské školy Miličín za rok 2016 ze dne 30.3.2017

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

- Směnná smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 9.3.2017 ,směna části pozemku p.č.43/1 díl d) o výměře 50 m2 a pozemku p.č. 43/3 o výměře 137 m2 za pozemek p.č. 41/1 díl b) o výměře 95 m2 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 25.1.2017
- Kupni smlouva na prodej pozemku ze dne 7.6.2017, obec jako prodávající, jedná se o prodej části pozemku p.č. 2030/2 o výměře 45 m2 v k.ú. Miličín - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 24.5.2017

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

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 2030/2 v k.ú. Miličín - zveřejněn od 1.2.2017
- do 21.2.2017
- Záměr obce směnit pozemek p.č. 43/1 díl d) v k.ú. Miličín - zveřejněn od 4.11.2016
- do 23.11.2016

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

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.2.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Miličín, v celkové výši Kč 20.000,00 určené na činnost TJ Sokol Miličín

- v r. 2017. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 23.11.2016. Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 16.11.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.5.2017 v rozsahu 71 hodin, p. P.K. - sečení trávy na hřbitově
- ze dne 7.7.2017 v rozsahu 89 hodin , p.A.Š. - údržba zeleně- parky

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné pro rok 2017

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

- 14.12.2016 (rozpočet,rozpočtový výhled),25.1.2017,22.2.2017,22.3.2017 ((schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Miličín za rok 2016)19.4.2017,24.5.2017 (závěrečný účet) a 21.6.2017, 23.8.2017, 20.9.2017, 22.11.2017 a 13.12.2017- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Miličín
- č. 1 ze dne 31.5.2017 a č. 2 ze dne 1.6.2017, č.3 ze dne 22.11.2017

V kontrolovaném období Obec Miličín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila 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.

## ***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 2017 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	<b>0,21 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,88 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

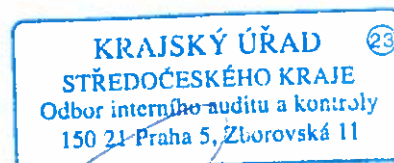
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Miličín 03.04.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **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 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 interního auditu a 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 interního auditu a 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 03.04.2018

### **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 interního auditu a 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 přestupku 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