

Čj.: 002003/2021/KUSK
SpZn: SZ_061748/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILIČÍN

IČ: 00232238

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Miličín za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 10. 2020
- 21. 4. 2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Miličín
Hájkovo náměstí 1
257 86 Miličín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Václav Karda - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věčných 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 21.04.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněn 19.12.2017
- návrh zveřejněn v termínu 24.11.2017 - 13.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 21.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 12.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 9.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 22.4.2020, zveřejněno dne 28.4.2020
 - č. 5 dne 26.8.2020, zveřejněno dne 14.9.2020
 - č. 7 dne 21.10.2020, zveřejněno dne 11.11.2020
 - č. 8 dne 25.11.2020, zveřejněno dne 9.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 2.6.2020
- návrh zveřejněn v termínu 6.5.2020 - 27.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.8.2020 odesláno dne 14.9.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 14.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 20.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 20.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 14.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 20.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 14.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená v programu FENIX - KDF od č. 1 do č. 370

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1/2020 až č. 80/2020

Faktura

- faktury došlé č. 128 až č. 146

Bankovní výpis

- k účtu č. 5728121/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 97 ze dne 1.6.2020 až č. 115 ze dne 30.6.2020, č. 219 ze dne 1.12.2020 až č. 237 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-7619121/0710 vedenému u ČNB, č. 10 ze dne 29.5.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 28 ze dne 30.10.2020 až č. 36 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 5728121/0100: č. 05564 až č. 05653, č. 06304 až č. 06414
- k účtu č. 94-7619121/0710: č. 04015 až č. 04019, č. 04039 až č. 04049
- k pokladně: č. 00289 až č. 00331, č. 03089 až č. 03114, č. 00707 až č. 00737, č. 03233 až č. 03252
- předpisy faktur: č.02104 až č.02122, č. 02333 až č. 02346, č. 02351 až č. 02357, č. 02359 až č. 02363, č. 02367 až č. 02370
- faktury vydané: č. 672020 až č. 802020

Pokladní kniha (deník)

- kontrolované období 6/2020
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 5.10.2020 činí Kč 28.455,00 (doklad č. P654 ze dne 5.10.2020 v 8:30 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- P289 ze dne 1.6.2020 až č. P331 ze dne 30.6.2020, č. P707 ze dne 1.12.2020 až P737 ze dne 28.12.2020
- V89 ze dne 2.6.2020 až č. V114 ze dne 30.6.2020, č. V233 ze dne 1.12.2020 až č. V252 ze dne 28.12.2020

Evidence majetku

- vedena v počítačovém programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce za rok 2020: Plán inventur ze dne 1.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 1.11.2020, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

Mzdová agenda

- výplatnice ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 7-8/2020 (uvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Miličín za rok 2019 ze dne 22.4.2020

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 26.3.2020, dodavatel Vesta Auto Corson s.r.o., Malešice, předmětem smlouvy je dodávka "devítimístního dopravního automobilu Ford Transit Kombi 350 L3" v kupní ceně Kč 976.120,00 bez DPH (Kč 1.181.106,00 včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.3.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.5.2020 na prodej pozemku p.č. 914/13 o výměře 158 m2 (odděleno z pozemku p.č. 914/1) v k.ú. Záhoří u Miličína, kupující fyzická osoba - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27.5.2020
- Směnná smlouva ze dne 26.11.2020 na směnu pozemků dílu "b" o výměře 5 m2 (odděleno z pozemku p.č. 46/1) a dílu "c" o výměře 41 m2 (odděleno z pozemku p.č. 1293/3) za díl "d" o výměře 2 m2 a p.č. 1078/6 vše v k.ú. Miličín

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 3.1.2020, předmětem smlouva je pronájem části pozemku p.č. 1989/1 v k.ú. Miličín o výměře 20 m2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout část pozemku p.č. 1989/1 v k.ú. Miličín o výměře 20 m² - zveřejněn v termínu 22.11.2019 - 11.12.2019
- záměr obce prodat část pozemku p.č. 914/1 o výměře 150 m² v k.ú. Záhoří u Miličina - zveřejněn v termínu 3.2.2020 - 26.2.2020
- záměr obce prodat a směnit části pozemku p.č. 1293/3 o výměře cca 41 m² a část pozemku p.č. 46/1 o výměře cca 5 m² v k.ú. Miličín - zveřejněn v termínu 7.9.2020 - 23.9.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ze dne 3.9.2020 č.j. 122555/2020/KUSK, finanční příspěvek ve výši Kč 597.600,00 na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2020 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Sokol Miličín, Fotbalový klub o.s., dotace ve výši Kč 20.000,00 "na podporu sportovních a kulturních aktivit a na provoz sokolovny v roce 2020". Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 26.2.2020, na základě žádosti ze dne 19.11.2019.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.2.2020 (obec poskytovatel) uzavřená s SDH Miličín, dotace ve výši Kč 10.000,00 určené na "činnost SDH Miličín". Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 26.2.2020, na základě žádosti ze dne 18.11.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 - Mgr. S.J.J. v rozsahu 40 hodin (vedení obecní kroniky rok 2019)
- ze dne 15.4.2020 - p. M.M. v rozsahu 300 hodin (sečení trávy na hřbitově, v parcích, v okolí komunikací, v zahradě ZŠ)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Dopravní automobil SDH Miličín" zejména: Výzva k podání nabídek ze dne 23.1.2020 (osloveno 8 uchazečů datovou zprávou, emailem), ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami, hodnocení a posouzení nabídek, Seznam doručených a přijatých nabídek (nabídky 4 zájemců), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7.2.2020, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.2.2020, žádost o objasnění nabídky uchazeče, Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.2.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.2.2020 (uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou v kupní smlouvě - kritérium nejnižší nabídková cena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.1., 26.2. (schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Miličín za rok 2019), 22.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 27.5. (schválení závěrečného účtu za rok 2019), 24.6., 26.8., 23.9., 21.10., 25.11., 16.12.2020 a ze dne 11.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole Mateřské škole Miličín ze dne 19.6.2020, 22.6.2020, 16.11.2020 a 19.11.2020

V kontrolovaném období obec Miličín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 2020 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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,89 %
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.

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.

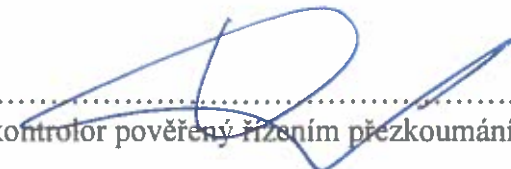
Miličín 21.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová




.....
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 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. Václav Karda, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Miličín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Karda
starosta obce Miličín

.....
dne 21.04.2021



Rozdělovník:

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