

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **MILOSTÍN**

**IČ: 00244066  
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2018 bylo zahájeno dne 08.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.02.2019
- 12.12.2018

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Milostín  
Milostín 38  
270 04 Hořesedly**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková  
Bc. Anežka Vejražková (12.12.2018)**

**Zástupci obce:**

**Jiří Pešek - starosta  
Radka Kučerová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 13.02.2019 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**

- platný pro rok 2018, zveřejněn dne 14.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 30.11.2017 do 16.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn 3.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou dne 10.1.2018, zveřejněné 10.1.2018
- č. 2 schválené starostou dne 23.4.2018, zveřejněné 15.5.2018
- č. 3 schválené starostou dne 27.9.2018, zveřejněné 17.10.2018
- č. 4 schválené starostou dne 28.11.2018, zveřejněné 17.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2018 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 21.5. do 13.6.2018, schválený zveřejněn dne 9.7.2018

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

- k 31.10.2018 (ze dne 13.11.2018), k 31.12.2018 (ze dne 10.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018, ze dne 12.2.2019

### **Rozvaha**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018 (ze dne 12.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018 (ze dne 12.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- za listopad, prosinec 2018, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 10.12.2018, k 31.12.2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 10.12.2018, k 31.12.2018

### **Faktura**

- došlá č. 108 z 18.9. - č. 127 z 23.10., č. 146 z 29.11. - č. 161 z 21.12.2018
- vydaná č. 5 z 17.12.2018

### **Bankovní výpis**

- č. 10 z 31.10., č. 12 z 31.12.2018 k účtu č. 94-9117221/0710 vedeném u České národní banky
- č. 39 z 1.10. - č. 42 z 28.10, č. 51/2018 z 31.12.2018 k běžnému účtu č. 2500580223/2010 - Fiobanka
- č. 6 za září, č. 7 z 31.12.2018 k účtu č. 540563349/0800 - Česká spořitelna a.s.
- č. 9 za září 2018, č.12 z 31.12.2018 k účtu č. 1017837653/6100 - EquaBank a.s.
- č. 9 za září 2018, č. 12 z 31.12.2018 k účtu č. 1017837186/6100 - Equa Bank a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 18-803-00022 z 31.10., č. 18-803-00026 z 31.12.2018 k účtu ČNB
- č. 18-804-00407 z 1.10. - č. 18-804-00458 z 26.10., č. 18-804-00515 z 5.12. - č. 18-804-00571 z 31.12.2018 k účtu FioBanka
- č. 18-801-00011 z 30.9., č. 18-801-00012 z 18.12. - č. 18-801-00015 z 31.12.2018 k účtu Česká spořitelna
- č. 18-806-00009 z 30.9., č. 18-806-00013 z 31.12.2018 k účtu Equabank

### **Pokladní kniha (deník)**

- za červen, prosinec 2018, skonto pokladní hotovosti dne 12.12.2018, 9:30 hod. ve výši 33 779,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 11.12., doklad č. 279

### **Pokladní doklad**

- č. 132 z 1.6. - č. 161 z 26.6.2018, č. 270 z 3.12. - č. 285 z 21.12.2018

### **Evidence poplatků**

- vedena v počítači, v excelových tabulkách

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači, v modulu programu Keo

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018, zejména plán inventur z 30.11.2018, proškolení inventarizační komise z 11.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2018, závěrečné inventarizační zprávy z 10.1.2019

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatních lístků za květen, červen 2018

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12.6.2018

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 20.11.2018 uzavřená s J.K. na uklízeč veřejného prostranství - 72 hodin
- ze dne 3.9.2018 uzavřená s Z.P. na zajištění přání jubilantům - 20 hodin

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

- ze dne 18.12.2017 (schválený rozpočet), ze dne 14.3.2018, ze dne 12.6.2018 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 11.9.2018, ze dne 31.10.2018 (ustanovující zasedání), ze dne 19.11.2018, ze dne 13.12.2018, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Milostín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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, nehospoďařila 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 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 Milostín:

**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 Milostín za rok 2018 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,39 %
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.

Milostín 13.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková



*Kojzar*

.....  
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

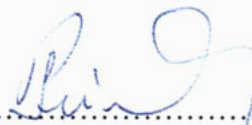
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Milostín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Jiří Pešek, starosta obce.

Jiří Pešek  
starosta obce Milostín



Obec Milostín  
Milostín 38, 270 04  
IČO: 00244066  
tel./fax 313 578 871

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Milostín	Jiří Pešek