

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083238/2014/KUSK
Čj.: 2344/2015/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILOSTÍN

IČ: 00244066

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2014
- 12. 3. 2015

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:

Milostín
Milostín 38
270 04 Hořesedly

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Jana Opltová

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, 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 právními 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:
12. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 ze dne 20.2.2013

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 30.10.2013 do 21.11.2013

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2013 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 31.3.2014, č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 12.5.2014, č. 3 schválené starostou obce dne 21.5.2014, č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 23.9.2014

Závěrečný účet

- obce za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 12.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad", vyvěšen v době od 9.4.2014 do 9.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2014, k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2014, k 31.12.2014

Rozvaha

- k 30.6.2014, k 31.12.2014

Příloha rozvahy

- k 30.6.2014, k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za srpen 2014, za prosinec 2014, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 1.10.2014, k 31.12.2014

Kniha odeslaných faktur

- k 1.10.2014, k 31.12.2014

Faktura

- došlá č. 65 z 5.8.2014 - č. 73 z 18.8.2014, č. 115 z 3.12.2014 - č. 121 z 18.12.2014

Bankovní výpis

- č. 17 z 25.8.2014, č. 34 z 31.12.2014 k běžnému účtu č. 2500580223/2010 vedeném u FIO banky a.s.,
- č. 13 z 29.8.2014, č. 17 z 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 94-9117221/0710 vedeném u ČNB,
- č. 20 z 31.8.2014, č. 23 z 31.12.2014 k běžnému účtu č. 540563349/0800 vedeném u České spořitelny, a. s.

Účetní doklad

- č. 14-803-00020 z 19.8.2014 - č. 14-803-00021 z 29.8.2014, č. 14-803-00030 z 18.12.2014 - č. 14-803-00031 z 31.12.2014 k účtu ČNB
- č. 14-801-00203 z 4.8.2014, č. 14-801-00207 z 8.12.2014 - č. 14-801-212 z 31.12.2014 k běžnému účtu Česká spořitelna
- č. 14-804-00127 z 6.8.2014 - č. 14-804-00163 z 22.8.2014, č. 14-804-00341 z 22.12.2014 - č. 14-804-00343 z 22.12.2014 k běžnému účtu FIO banka

Pokladní kniha (deník)

- pokladní hotovost ve výši 52 373,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 6.10.2014

Pokladní doklad

- č. 14-701-00196 z 7.7.2014 - č. 14-701-00234 z 27.8.2014, č. 14-701-00294 z 1.12.2014 - č. 14-701-00305 z 19.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v počítači v excelové tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014, včetně inventarizační zprávy ze dne 14.1.2015, plánu inventur ze dne 7.11.2014, proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- odměňování neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatní listiny za měsíc prosinec

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.9.2014 sepsaná s firmou Froněk, s. r. o. na rekonstrukci místních komunikací v Milostíně, cena díla bez DPH ve výši 1 252 465,75 Kč, potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 8.10.2014

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

- Kupní smlouva ze dne 5.2.2014, obec prodává pozemek parc. č. 706/8 a 706/9 o celkové výměře 751 m² vše v katastrálním území Milostín, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 5.2.2014 vyvěšen v době od 5.11.2013 do 21.11.2013

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2014 s H.B. na úklid kanceláří OÚ Milostín - 2 hodiny týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.8.2014 s P.S. na oprava a čištění kanálových vpustí Povlčín - 36 hodin
- ze dne 2.5.2014 s P.P. na sekání trávy, odvoz trávy a větví - 120 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.11.2013, ze dne 11.2.2014, ze dne 12.5.2014, ze dne 23.9.2014, ze dne 7.11.2014, ze dne 10.12.2014, nepřezkoumáváno, použito podpurně

Účetní závěrka

- obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 12.5.2014

V kontrolovaném období obec Milostín, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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 přijetí 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 Milostín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 92 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Zastupitelstvo obce se sešlo dne 12.5.2014 a pak až 23.9.2014.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo systémové opatření a schází se již v souladu se zákonem.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

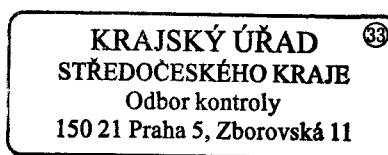
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Milostín 12. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Jana Opltová



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Opltová
.....
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

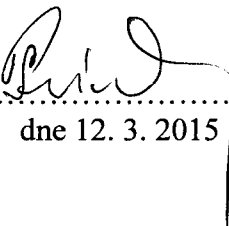
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Milostín o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Pešek, starosta obce.

Jiří Pešek
starosta obce Milostín




dne 12. 3. 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 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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Mílostín	Jiří Pešek

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.