

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MILOSTÍN

IČ: 00244066

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2015 bylo zahájeno dne 10. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 9. 2015
- 22. 4. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Milostín  
Milostín 38  
270 04 Hořesedly

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková  
Bc. Anežka Vejražková

#### 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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:  
22. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 24.11.2014 do 10.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2014 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, v paragrafovém znění

### **Rozpočtová opatření**

- č.2 schválené starostou obce dne 30.4.2015, č.4 schválené starostou obce dne 15.7.2015, č.5 schválené starostou obce dne 5.10.2015

### **Závěrečný účet**

- obce za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 30.3.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh vyvěšen v době od 12.3.2015 do 30.3.2015

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

- k 31.8.2015, k 31.12.2015 (ze dne 8.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2015, k 31.12.2015 ( ze dne 4.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015, k 31.12.2015 ( ze dne 4.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2015, k 31.12.2015 ( ze dne 4.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za červenec 2015, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2015, k 31.12.2015

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2015, k 31.12.2015

### **Faktura**

- došlá č. 65 z 30.6.2015 - č. 70 z 10.7.2015, č. 122 z 31.12.2015 - č. 128 z 22.12.2015
- vydaná č. 4 z 16.11.2015

### **Bankovní výpis**

- č. 52 z 31.12.2015, za období červenec 2015 z běžného účtu č. 2500580223/2010 vedeném u Fio banky a.s.
- za období červenec 2015 z běžného účtu č. 1017837186/6100 vedeném u Equa bank a.s.
- č. 6/2015 z 31.12.2015, za období červenec 2015 ze spořicího účtu č. 1017837653/6100 vedeném u Equa bank a.s.
- č. 12 z 31.12.2015, výpis č. 7 z 31.7.2015 k účtu č. 94-9117221/0710 vedeném u České národní banky
- č. 10 z 31.12.2015, za období červenec 2015 k běžnému účtu č. 540563349/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 3 z 31.12.2015 k běžnému účtu č. 1225068/2210 vedeném u ERB Bank, a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 15 - 804 - 00483 z 1.12.2015 - č. 15-804-00538 z 29.12. 2015 č. 15-804-00260 z 7.7.2015 - č. 15-804-00311 z 30.7.2015 k běžnému účtu vedeném u Fio Banky
- č. 15-801-00018 z 14.12 2015 - č. 15-801-00021 z 31.12.2015, č. 15-801-00011 z 14.7.2015 k běžnému účtu vedeném u České spořitelny
- č. 15-806-0008 z 31.12.2015, č. 15-806-00001 z 16.7.2015 - č. 15-806-00003 z 31.7.2015 ke spořicímu účtu vedeném u Equa bank
- č. 15-803-00023 z 17.12.2015 - č. 15-803-00024 z 31.12.2015 k účtu ČNB
- č. 15-807-00005 z 16.12. 2015 - č. 15-807-00007 z 31.12.2015 k účtu vedeném u ERB bank, a.s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za srpen, září 2015, pokladní hotovost ve výši 45 737,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 3.9.2015

### **Pokladní doklad**

- č. 15-701-00188 z 6.8.2015 - č. 15-701-00197 z 28.8.2015, č. 264 z 2.12.2015 - č. 280 z 23.12.2015

### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy- vedena v excelové tabulce

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 30.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2015, inventurní soupisy k 31.12.2015, výpis z listu vlastnictví pro obec Milostín, závěrečná inventarizační zpráva ze dne 11.1.2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměňování neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů 2015

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 31.12.2015, předmětem pachtu jsou zemědělské pozemky pro firmu PROBIOS zastoupená panem Ř.P., o celkové výměře 63 595 m<sup>2</sup>, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 28.12.2015

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

- k pachtovní smlouvě ze dne 31.12.2015 - vyvěšena od 11.11.2015 do 14.12.2015

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 5.1.2015 uzavřená s H.B. na úklid kanceláří OÚ Milostín - 2 hodiny týdně

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- faktura č. 74 (015/2015) ze dne 28.7.2015 ve výši 42 667,00 Kč na zhotovení vyvložkování dvou komínů, zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2015 schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2015

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

- ze dne 10.12.2014, ze dne 30.3.2015, ze dne 22.6.2015, ze dne 21.9.2015, ze dne 14.12.2015, ze dne 28.12.2015, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Účetní závěrka**

- obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2015

V kontrolovaném období obec Milostín, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 (§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**

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 2015 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	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

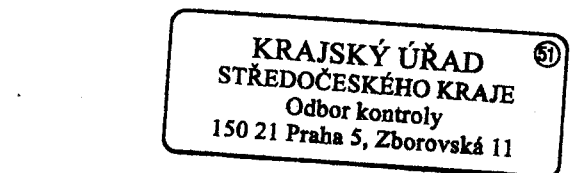
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Milostín 22. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková



*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

*Vejražková*  
.....  
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 zjištění 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 seznámena a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Pešek, starosta obce.

Jiří Pešek  
starosta obce Milostín

  
Obec Milostín  
Milostín 38, 270 04  
IČO 00244066  
tel./fax 313 578 871.....  
dne 22. 4. 2016

**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Milostín	Jiří Pešek