

SpZn: SZ\_067365/2019/KUSK  
Čj.: 009998/2020/KUSK

Stejnopis č.1

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

### **MILOSTÍN**

**IČ: 00244066**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19.12.2019
- 12.02.2020

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Milostín**  
Milostín 38  
270 04 Hořesedly

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvižd'alová**

#### **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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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,
- 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 12.02.2020 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**

- zveřejněn od 14.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 26.11.2018 do 12.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený zveřejněn od 10.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 6 průběžně schvalována starostou a zastupitelstvem obce, zveřejněna v souladu se zákonem,
- č. 7 schválené starostou obce dne 6.12.2019, zveřejněno dne 27.12.2019,
- č. 8 schválené starostou obce dne 31.12.2019, vyvěšeno dne 13.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.3.2019 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn od 22.2.2019 do 12.3.2019, schválený zveřejněn od 3.4.2019

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

- k 30.11.2019 (ze dne 11.12.2019), k 31.12.2019 (ze dne 13.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 (ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 6.2.2020)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 (ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 6.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 (ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 6.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za listopad 2019, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.11.2019, k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.11.2019, k 31.12.2019

### **Faktura**

- došla č. 101 z 19.8.2019 - č. 111 z 25.9.2019, č. 133 z 1.12.2019 - č. 156 z 30.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 35 z 9.9.2019 - č. 38 z 30.9.2019, č. 48 z 2.12.2019 - č. 52 z 31.12.2019 k účtu č. 25000580223/2010 vedeném u Fiobanky a.s.
- č. 9 za září 2019, č. 12 za prosinec 2019 k účtu č. 1017837653/6100 vedeném u Equabank a.s.
- č. 9 za září 2019, č. 12 z 31.12.2019 k účtu č. 94-9117221/0710 vedeném u České národní banky
- č. 7 za září 2019, č. 8 z 31.12.2019 k účtu č. 540563349/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 9 za září, č. 12 za prosinec 2019 k účtu č. 1017837186 /6100 vedeném u Equabank a.s.

### **Účetní doklad**

- č. 19-801-00011 z 30.9.2019, č. 19-801-00012 z 17.12.2019 - č. 19-801-00015 z 31.12.2019 k účtu Česká spořitelna
- č. 19-803-00019 z 30.9.2019, č. 19-803-00025 z 31.12.2019 k účtu ČNB
- č. 19-806-00009 z 30.9.2019, č. 19-806-00013 z 31.12.2019 k účtu Equabank
- č. 19-804-00460 z 5.9. - č. 19-804-00505 z 27.9.2019, č. 19-804-00604 z 2.12.2019 - č. 19-804-00670 z 31.12.2019 k účtu Fiobanka,
- č. 19-805-00003 z 31.12.2019 ke spořicímu účtu Equabank

### **Pokladní kniha (deník)**

- za říjen, prosinec 2019, skonto pokladní hotovosti dne 19.12.2019 v 11:00 hod. ve výši 29 436,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 18.12.2019, doklad č. 296

### **Pokladní doklad**

- č. 245 z 2.10.2019 - č. 264 z 29.10.2019, č. 284 z 3.12.2019 - č. 304 z 30.12.2019

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019, zejména Plán inventur ze dne 16.10.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 10.1.2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových nákladů za měsíc srpen, září 2019

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.3.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 12.7.2019 uzavřená s Karlem Novákem - Tesařské práce Rakovník na rekonstrukci střechy čp. 92 Milostín ve výši 676 461,00 Kč včetně DPH, Dodatek č. 1 ze dne 26.9.2019 o změně ceny díla ve výši 691 091,00 Kč, smlouva i dodatek zveřejněny na profilu zadavatele obce v souladu se zákonem, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.11.2019, obec kupuje pozemek parc. č. st. 143 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 543 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba čp. 97 (objekt k bydlení), vše v katastrálním území obce Milostín, nákup nemovitosti schválen zastupitelstvem obce dne 16.7.2019.
- Kupní smlouva ze dne 28.11.2019, obec kupuje pozemek parc. č. 148/3 (ostatní plocha) o výměře 68 m<sup>2</sup> v katastrálním území obce Milostín, nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2019.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2019 uzavřená s J.P. - starostou obce, dohoda schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 na zednické práce

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

- ze dne 13.12.2018 (schválený rozpočet), ze dne 12.3.2019 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 17.4.2019, ze dne 26.6.2019, ze dne 16.7.2019, ze dne 19.9.2019, ze dne 20.11.2019, ze dne 30.12.2019, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Milostín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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 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 2019 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>0,33 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,83 %</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.

Milostín 12.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

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

Jiří Pešek  
starosta obce Milostín

.....  
dne 12.02.2020

**Rozdělovník:**

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