


Čj.: 001023/2021/KUSK
SpZn: SZ_081203/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILOSTÍN

IČ: 00244066
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Milostín za rok 2020 bylo zahájeno dne 06.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.03.2021

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:

Milostín
Milostín 38
270 04 Hořesedly

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta 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 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 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 19.03.2021 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

- platný pro rok 2020, zveřejněn dne 10.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 13.12.2019 do 30.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 6.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 4 schválené starostou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 9.3.2020 do 27.5.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (ze dne 11.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (ze dne 1.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (ze dne 1.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (ze dne 1.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 131 z 30.11. - č. 149 z 30.12.2020

Bankovní výpis

- č. 12/2020 k běžnému účtu č. 1017837186/6100 - Equabanka a.s.,
- č. 12/2020 ke spořicímu účtu č. 1017837653/6100 - Equabanka a.s.,
- č. 6 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 540563349/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 52 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 2500580223/2010 - Fiobanka a.s.,
- č. 12 z 31.12.2020 k účtu č. 94-9117221/0710 - Česká národní banka

Účetní doklad

- č. 20-801-00010 - č. 20-801-00012 z 31.12.2020 k účtu u České spořitelny
- č. 20-806-00014 z 31.12. 2020 ke spořicímu účtu Equabank
- č. 20-805-00026 z 3.12.2020 k účtu Equabank
- č. 20-803-00026 z 31.12.2020 k účtu ČNB
- č. 20-804-00558 z 2.12.2020 - č. 20-804-00624 z 31.12.2020 k účtu Fiobanka

Pokladní doklad

- č. 109 z 1.6. - č. 133 z 29.6.2020, č. 230 z 1.12. - č. 244 z 28.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 16.10.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 15.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- všech zastupitelů obce dle mzdových listů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 27.5.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 31.10.2020, obec poskytla dar ve výši 15 000,00 Kč Sboru dobrovolným hasičům Milostín „ na pořízení použitého hasičského auta", dar schválen zastupitelstvem obce dne 26.8.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.11.2020 uzavřená s K.K. na vedení obecní kroniky - 20 hodin
- ze dne 1.9.2020 uzavřená s Š.R. na opravu dešťové kanalizace před čp. 57 a 58 - 50 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (schválený rozpočet), ze dne 27.5.2020 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 26.8.2020, ze dne 17.9.2020, ze dne 21.12.2020, nepřezkoumáno, 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, 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 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:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Milostín 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

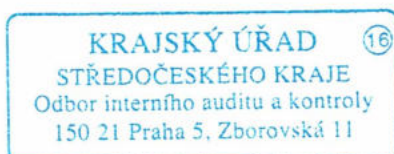
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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 19.03.2021

Podpisy kontrolorů:



Bc. Anežka Hvižd'alová

Anežka Hvižd'alová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

Markéta 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

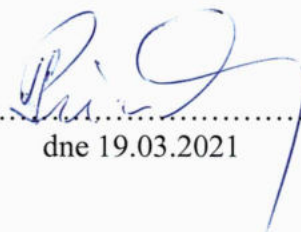
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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, p. Jiří Pešek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milostín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Pešek
starosta obce Milostín

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



.....
dne 19.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Milostín	Jiří Pešek