



SpZn.: S - JMK 90739/2023 OKP
Č.j.: JMK 75612/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce MILEŠOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Milešovice
Milešovice 68. 683 54 Otnice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor: Jana Urbánková
Ing. Ilona Páralová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:
Ing. Bohdan Tišer - starosta
Ilona Ondrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 20. září 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešovice za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Milešovice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. května 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Milešovice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 22.5.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Pajerová, DiS.

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 8.10.2024 08:00 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 22.5.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Urbánková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2024 09:37 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-8/2023
- Rozpočtové opatření č. 8
- Evidence rozpočtových opatření za období 9-12/2023
- Rozpočtové opatření č. 12/2023 ze dne 9. 10. 2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024-2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2022
- Bankovní výpis č. 183 ze dne 21. 11. 2023 (KB)
- Bankovní výpisy za měsíc říjen 2023 (ČNB)
- Výpis z bankovního účtu KB č. 86 ze dne 6. 6. 2023
- Inventurní karta majetku - in.č. 1073
- Protokol o vyřazení č. 1/2023 ze dne 20. 11. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 13. 11. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024
- Rekapitulace mezd za období srpen 2023
- Rekapitulace mezd za prosinec 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-8/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 9-12/2023
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období květen 2023
- Účetní odpisy včetně časového rozpouštění transferů k 31. 12. 2023
- Účetní odpisy za období leden až červen 2023
- Darovací smlouva ze dne 3. 4. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2023 (os.č. 128)
- Mzdový list pracovníka os.č. 128
- Evidence docházky za období listopad 2023 pracovníka os.č. 128
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2023 (os.č. 55)
- Mzdový list pracovníka os.č. 55
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 2. 2023 (os.č. 136)
- Mzdový list pracovníka os.č. 136
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu obce Milešovice ze dne 15. 11. 2023 (SDH Milešovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace - finančního příspěvku pro SDH Milešovice ze dne 18. 1. 2023
- Žádost o dotaci z rozpočtu obce Milešovice v roce 2023 ze dne 25. 10. 2022
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 10. 1. 2024, (JMK083182/23/OKH)
- Smlouva č. JMK083182/232/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 27. 6. 2023
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 6. 2023
- Záměr ze dne 28. 4. 2023
- Objednávka ze dne 12. 4. 2023 (oprava podlahy HZ)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 6. 2023 (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 4. 2023 (obec povinná)
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice ze dne 19. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Milešovice za období leden až srpen 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Milešovice za období září až prosinec 2023