



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 95542/2022 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce MILEŠOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. května 2023. 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: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

#### **I. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené dne 18. 2. 2021 týkající se Revitalizace veřejného osvětlení bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až 23. 11. 2021. Nebylo postupováno podle § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH. **Bylo přijato systémové opatření, že v budoucnu bude postupováno podle platných právních předpisů. Obec uzavřela dne 22. 4. 2022 Smlouvu o dílo č. 2020-03-06 na dílo „Víceúčelové školní hřiště Milešovice“ a na profil zadavatele ji uveřejnila dne 26. 4. 2022. Obec postupovala dle přijatého nápravného opatření a v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Napraveno.***

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Milešovice za rok 2022**

#### **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 2022 nebyla zjištěna žádná závažná 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 ..... 7,50 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

## **Poučení**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. května 2023 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 29. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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.

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 2/2022, 6/2022, 7/2022, 11/2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Návrh Rozpočtu obce Milešovice na rok 2022, Schválený Rozpočet obce Milešovice na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2024,
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2024
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2021, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2021
- Zůstatky bankovních účtů a pokladen k 31. 8. 2022
- Účetní doklad č.22-001-00153 - zařazení kuchyňské linky (pořizovací cena 41.896,25 Kč)
- Účetní doklad č.22-005-00049 - zařazení dešťové kanalizace, areál za OÚ (pořizovací cena 249.760 Kč)
- Účetní doklad č.22-005-00062 - zařazení radiostanice vozidlové HT 6691DC PEGAS (pořizovací cena 66.122,90 Kč)
- Inventarizační zpráva obce Milešovice za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Základní škola a mateřská škola Milešovice - Inventarizační zpráva za rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 123, 127, 129 a 130 za období 1-8/2022
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 36, 41, 87, 110, 125 za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 30, 70, 103, 118, 119, 120, 121 za období 1-8/2022
- Bankovní výpis č. 132 Komerční banka, a.s. včetně účetního dokladu č. 22-801-00132 ze dne 5. 9. 2022 (odměny členů zastupitelstva za 8/2022)
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 30, 103, 119, 120, 121, 134, 135 za měsíce 11-12/2022
- Bankovní výpis č. 173 Komerční banka, a.s. včetně účetního dokladu č. 22-801-00173 ze dne 4. 11. 2022 (odměny členů zastupitelstva za 10/2022)
- Bankovní výpis č. 189 Komerční banka, a.s. včetně účetního dokladu č. 22-801-00189 ze dne 5. 12. 2022 (odměny členů zastupitelstva za 11/2022)
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-8/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období 9-12/2022
- Pokladní deník za listopad 2022 včetně pokladních dokladů č. 22-701-00645 až 22-701-00675
- Účetní doklad č.22-005-00079 ze dne 30. 11. 2022 - Vyúčtování dotace SDH
- Darovací smlouva na darování pozemku p.č.1134 v k.ú. Milešovice (obec obdarovaná) ze dne 16. 3. 2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Diecézní charitu Hodonín ze dne 12. 7. 2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro SDH Milešovice ze dne 10. 8. 2022
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 127 ze dne 1. 6. 2020 (knihovnice), bankovní výpis č. 36 KB, a.s. včetně účetního dokladu č. 22-801-000036 ze dne 3. 3. 2022 (odměna za 2/2022)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 123 ze dne 3. 1. 2022 (oprava traktoru), bankovní výpis KB, a.s. č. 22 včetně účetního dokladu č. 22-801-000022 ze dne 4. 2. 2022 (odměna za 1/2022)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 129 ze dne 14. 2. a 19. 5. 2022 (kácení stromů), pokladní doklady č. 22-701-000348 ze dne 11. 4. 2022, č.22-701-000457 ze dne 21. 6. 2022 a č. 22-701-000486 ze dne 18. 7. 2022 (výplaty odměn)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 130 ze dne 21. 2. a 11. 5. 2022 (pomocné sezónní práce), pokladní doklady č. 22-701-000254 ze dne 7. 3. 2022 a č. 22-701-000446 ze dne 8. 6. 2022 (výplaty odměn)
- Dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva os. č. 103 ze dne 1. 12. 2022 (kompletace Milešovického zpravodaje 2022)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro SDH Milešovice ze dne 5. 1. 2022
- Žádost o poskytnutí dotace pro SDH Milešovice
- Smlouva č. 1210400283 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 21. 9. 2022 na „Výsadbu dřevin v obci Milešovice“
- Bankovní výpis č. 31 ČNB a doklad č. 22-802-00031 ze dne 5. 12. 2022 (obdržení dotace ze SFŽP)
- Faktura došlá č. 22-001-00089 ze dne 2. 5. 2022 od Treemania servis s.r.o. na výsadbu dřevina a bankovní výpis č. 74 Komerční banka, a.s. včetně dokladu č.22-801-00074 ze dne 4. 5. 2022 (úhrada faktury za výsadbu dřevin)
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově č.p.68 společnosti JNPL spol. s.r.o. ze dne 28. 6. 2022
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově č.p.68

- Pachtovní smlouva na pronájem obecního pozemku p.č.1241 v k. ú. Milešovice (obec propachtovatel) ze dne 12. 1. 2022
- Záměr na pronájem obecního pozemku p.č.1241 v k. ú. Milešovice
- Smlouva o dílo č. 2020-03-06 ze dne 22. 4. 2022 uzavřená s dodavatelem PROSTAVBY, a.s. na zakázku „Víceúčelové školní hřiště Milešovice“
- Účetní doklad č. 22-005-00072 ze dne 8. 9. 2022 na zařazení do majetku „Víceúčelové školní hřiště Milešovice“
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PR-014330071282/001-ADS s EG.D, a. s. ze dne 3. 5. 2022, Faktura č.22-002-00257 ze dne 31. 5. 2022, Bankovní výpis č.105 ze dne 13. 7. 2022
- Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu „Víceúčelové školní hřiště Milešovice“ ze dne 15. 3. 2022, Zadávací dokumentace VZMR ze dne 15. 3. 2022, Seznam účastníků zadávacího řízení ze dne 28. 3. 2022, Zápis z otevírání obálek ze dne 28. 3. 2022, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 3. 2022, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11. 4. 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Milešovice ze dne 20. 11. 2022
- Zápis č. 12/2021 z 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 17. 12. 2021
- Zápis č. 1/2022 z 1. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 10. 1. 2022
- Zápis č. 2/2022 z 2. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 14. 2. 2022
- Zápis č. 3/2022 z 3. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 14. 3. 2022
- Zápis č. 4/2022 z 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 11. 4. 2022
- Zápis č. 5/2022 z 5. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 9. 5. 2022
- Zápis č. 6/2022 z 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 27. 6. 2022
- Zápis č. 7/2022 ze 7. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 5. 9. 2022
- Zápis č. 8/2022 z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis č. 9/2022 z 9. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 31. 10. 2022
- Zápis č. 10/2022 z 10. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 28. 11. 2022
- Zápis č. 11/2022 z 11. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Milešovice konaného dne 19. 12. 2022
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 7. 2. 2022
- Zápisy z kontrol kontrolního výboru za období 1 - 8/2022