

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087122/2015/KUSK
Čj.: 013544/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILÍN

IČ: 00242730

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Milín za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2015
- 22. 2. 2016 - 23. 2. 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:

Milín
11. května 27
262 31 Milín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Marie Formanová

Zástupci obce:

Ing. Pavel Nekl - starosta
Miroslava Rudovská - pokladní
Jana Švejdová - mzdová účetní
Vladimír Vojáček - místostarosta obce

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 právnickými 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 25.11.2014 do 11.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10.12.2014 jako přebytkový (závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby jsou paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola Milín, oznámeno dopisem ze dne 11.12.2014
- Mateřská škola Milín, oznámeno dopisem ze dne 11.12.2014
- Školní jídelna Milín, oznámeno dopisem ze dne 11.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015
- č. 8 schváleno radou obce dne 30.12.2015 na vědomí zastupitelstvu obce dne 13.1.2016

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 19.5.2015 do 15.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15.6.2015 s vyjádřením " s výhradou"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2015, 31.3.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- hlavní kniha za období 12/2015

Kniha došlých faktur

- ke dni 9.11.2015 poslední faktura č. 296 (použita dle potřeby)
- ke dni 31.12.2015 (do fa č. 315 - dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 9.11.2015 poslední faktura č. 76 bez DPH, č. 11 s DPH, č. 1 - přenesená daňová povinnost (použity dle potřeby)

Faktura

- č. 420 ze dne 4.5.2015 ve výši 367.867,- Kč za "Rekonstrukci ČOV Milín - 2. etapa" (z roku 2014)
- č. 737 ze dne 27.8.2015 ve výši 370.018,- Kč za akci "Dětské hřiště obce Milín"
- č. 769 ze dne 15.8.2015 ve výši 152.500,- Kč za zpracování projektové dokumentace hřiště MŠ, dle objednávky
- č. 1073 ze dne 30.1.2015 ve výši 2.068 83,0 Kč za provedené práce "Rekonstrukce zahrady MŠ U Lesíčka - opakované řízení"
- č. 1097 ze dne 2.12.2015 ve výši 1.188 244,40 Kč za stavební úpravy bytu č.p. 237 Milín

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521700379/0800 vedenému u ČS, výpisy (Servis 24) č. 100 - 119 za období od 2.6.2015 do 30.6.2015, denní výpisy č. 230 - 241 za období od 15.12.2015 do 31.12.2015 z výpisu č. 012 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015
- podúčet k základnímu běžnému účtu č. 182-521700379/0800 vedený u ČS a.s., výpisy č. 4 - 5 za období od 26.9.2015 do 26.11.2015
- k běžnému účtu č. 94-12917211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 26 - 25 za období od 30.4.2015 do 31.7.2015, denní výpisy č. 234 - 241 za období od 20.12.2015 do 31.12.2015 z výpisu č. 012 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 62244449/0800 vedenému u ČS, výpisy č. 023 - 024 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně příjmové č. 11043 - 11303, č. 11680 - 11720, č. 12408 - 12556
výdajové č. 14296 - 14297, 14276, 14304, č. 15407 - 15561
- k základnímu běžnému účtu č. 521700379/0800 vedenému u ČS, č. 04953 - 05132, č. 06096 - 06187
- k podúčtu k základnímu běžnému účtu č. 182-521700379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 17004 - 17005
- k běžnému účtu č. 94-12917211/0710 vedenému u ČNB, č. 09116 - 09125, č. 09145 - 09150
- k úvěrovému účtu č. 62244449/0800 vedenému u ČS, č. 17004 - 17005

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 9.11.2015 (v 8.10hod.) pokladní zůstatek činil 33.382,- Kč, souhlasil se záznamem uvedeným v pokladní knize, ke dni 31.12.2015

Pokladní doklad

- č. 1043 - 1304 za období od 1.5.2015 do 29.5.2015, č. 1680 - 1726 za období od 3.8.2015 do 11.8.2015, č. 2407 - 2561 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2015 (za psy)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2015 (za nájmy, hroby)

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2015

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015, Plán inventur ze dne 18.1.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 23.1.2015, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2016, Katastr - Milín, Kamenná u Příbramě, Háje u Příbramě, Rtišovice, Brod u Příbramě, Zavržice, Lešetice, Stěžov, Konětopy u Příbramě, Káciň, Radětice, Mýšlovice, Lazsko

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, uvolněný místostarosta, členové rady a zastupitelstva za období měsíců květen - červenec 2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce schválena v zastupitelstvu obce dne 15.6.2015
- účetní závěrka PO Mateřská škola Milín schválena radou obce dne 23.3.2015
- účetní závěrka PO Základní škola Milín schválena radou obce dne 23.3.2015
- účetní závěrka PO Školní Jídelna Milín schválena radou obce dne 23.3.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015
- příspěvková organizace Mateřská škola Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015
- příspěvková organizace Školní Jídelna Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015
- příspěvková organizace Mateřská škola Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015
- příspěvková organizace Školní Jídelna Milín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.7.2015 uzavřená mezi obcí Milín a firmou TR Antoš s.r.o. Turnov, na realizaci projektu "Dětské hřiště Milín" (cena za dílo 370.018,- Kč), schváleno radou obce dne 20.7.2015

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

- Smlouva o bezúplatném převodu uzavřena dne 11.3.2015 mezi městem Příbram a obcí Milín, předmětem smlouvy je p.č. 907/4 zapsaného na LV č. 859, zastupitelstvem obce schválena 5.2.2015 usnesením č.j. 131/2015 bod. č. 7.
- Kupní smlouva o prodeji pozemku č. 85/67 - travní porost v katastrálním území Milín, zastupitelstvem obce prodej schválen dne 8.4.2015.
- Kupní smlouva o koupi pozemku č. parc. č. 498/1 lesní pozemek, parc. č. 499/2 lesní pozemek, parc. č. 499/3 lesní pozemek v katastrálním území Milín, zastupitelstvem obce nákup schválen dne 8.4.2015.
- Kupní smlouva o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 56/2, 56/3, 57/2, 57/3, nákup schválen v zastupitelstvu obce dne 2.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr o prodeji zveřejněn od 5.2.2015 do 31.3.2015 (na pozemek č. 85/67)

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 14.10.2015 uzavřena mezi obcí Milín a ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Děčín, předmětem smlouvy jsou parc. č. 334/20, ostatní plocha, parc. č. 334/110 ostatní plocha k.ú. Milín, na LV č. 10001, zastupitelstvem obce schválena dne 5.2.2015
- ze dne 5.8.2015 uzavřena mezi obcí Milín a ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Děčín, předmětem smlouvy jsou parc. č. 948/1 v KÚ Milín k.ú. Milín, na LV č. 10001, zastupitelstvem obce schválena dne 5.2.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ČR ze dne 15.9.2015 na realizaci projektu "Dětské hřiště obce Milín" (dotace ve výši 214 301,00 Kč)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci " B.j. 2 PB - PČB Milín" od Ministerstva pro místní rozvoj - ČR, č. 17D5140493 ze dne 2.10.2015 (dotace ve výši 1 241 363,00 Kč)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na projekt "Dětské hřiště Milín" (předpokládaná cena včetně DPH 430.000,- Kč), výzva k podání nabídky ze dne 5.6.2015 osloveny 3 firmy, na základě nejvýhodnější cenové nabídky vybrána firma TR Antoš s.r.o. Turnov (nabízená cena 305.800,- Kč bez DPH), schváleno radou obce dne 1.7.2015, bylo postupováno ve smyslu Směrnice č. 2 ze dne 6.10.2014
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Rekonstrukce zahrady MŠ U Lesíčka" , výzva k podání nabídek ze dne 17.8.2015, celkem osloveno 8 firem, na základě nejvhodnější cenové nabídky vybrána firma Green Project s.r.o. Praha, (4 028 224,- Kč včetně DPH), na portálu zadavatele zveřejněna smlouva o dílo bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu č. 2/2014 ze dne 6.10.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 19.6.2015

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne zaslána na KUSK dopisem ze dne 19.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2014(schválený rozpočet 2015), 5.2., 8.4, 15.6.(závěrečný účet 2014), 29.6.2015, 2.9.2015, 23.11.2015, 16.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 23.3.2015, 31.8.2015, 14.9.2015, 23.9.2015, 5.10.2015, 26.10.2015, 16.11.2015, 30.11.2015, 14.12.2015, 30.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Základní škola Milín ze dne 19.6.2015, 18.11.2015
- příspěvková organizace Mateřská škola Milín ze dne 17.6.2015, 23.11.2015
- příspěvková organizace Školní Jídelna Milín ze dne 17.6.2015, 18.11.2015

V kontrolovaném období obec Milín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně, 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 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 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 Milín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 64, neboť:

U pozemku určeného k prodeji parc. č. 85/51, ve výši 361.000,- Kč účetní jednotka nevycházela ze směrnice o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, neboť v definici pojmu "významnost" je považována částka 260.000,- Kč.

NAPRAVENO

Územní celek napravit uvedený nedostatek tak, že prodaný pozemek parc. č. 85/51, byl přeúčtován reálnou hodnotou opravným dokladem č. 22076 ze dne 30.11.2015 správně.

- ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

NAPRAVENO

Územní celek napravit uvedený nedostatek tak, že k analytickému členění účtu 031 - pozemky - zatížený věcným břemenem, je používán ORG.

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

Účetnictví nebylo vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz. V výkazu Rozvaha ke dni 30.9.2015 na účtu 321 - dodavatelé, byla vykázána minusová částka ve výši -93.483,03,- Kč.

NAPRAVENO

Napraveno opravným dokladem č. 05642 a 05643 ze dne 2.10.2015. Ve výkazu Rozvaha k 31.12.2015 na účtu 321 - dodavatelé bylo účtováno správně.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 3, neboť:

Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna, která se zaokrouhluje na celé koruny nahoru. Obec uvolněnému starostovi a místostarostovi v měsíci prosinec 2014 chybně vyplatila měsíční odměnu.

NAPRAVENO

Územní celek napravit uvedený nedostatek tak, že uvolněnému starostovi a místostarostovi za měsíci květen 2015 byl srážkou ze mzdy odečten vzniklý přeplatek mzdy za měsíc prosinec 2014.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Milín za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	3,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,23 %
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 20 005 677,56 Kč.

Milín 23. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Marie Formanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 Milín o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Pavel Nekl, starosta obce.

Ing. Pavel Nekl
starosta obce Milín



.....
dne 23.2.2016

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Milín	Ing. Pavel Nekl

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Obec nemá vnitřním předpisem, dostatečně upraven postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, tento je nedostatečně přepracován na podmínky obce včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, (starosta, místostarosta), nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.