

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_087967/2013/KUSK  
Čj.: 183332/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**MILÍN**

IČ: 00242730  
za rok 2013

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.9.2013
- 2.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

11. května 27  
262 31 Milín

### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Vladimír Vacek**  
**Marie Formanová**  
**Cyril Kukla**

### Zástupci obce:

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

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na období 2011 - 2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v období od 12.11.2012 do 28.11.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 28.11.2012 jako přebytkový v odvětvovém členění rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ze dne 28.11.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem dne 22.2.2013, č. 2 schválené zastupitelstvem dne 29.4.2013, č. 3 schválené zastupitelstvem dne 3.6.2013, č. 4 schválené zastupitelstvem dne 26.6.2013, č. 5 schválené zastupitelstvem dne 4.9.2012, č. 6 schválené zastupitelstvem dne 18.11.2013, č. 7 schválené zastupitelstvem dne 18.12.2013, č. 8 schválené radou dne 30.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, návrh zveřejněn od 3.5.2013 do 4.6.2013, zastupitelstvem obce schválen dne 3.6.2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad"

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

- FIN 2-12M sestaven k 28.2.2013, 31.3.2013, 30.4.2013, 31.5.2013, 30.6.2013, 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6.2013, 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- sestaven pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 1 - 12/2013

### **Kniha došlých faktur**

- sestavená k 31.12.2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- sestavená k 31.12.2013

### **Faktura**

- přijaté č. F646 - F656, P114 - P121, F1067 - F1099

### **Bankovní výpis**

- běžného účtu č. 521700379/0800, elektronické výpisy č. 146 - 159, výpis č. 012
- účtu č. 94-12917211/0710, výpisy č. 1 - 19, č. 30 - 37
- úvěrového účtu č. 62244449/0800, výpisy č. 022 - 024

### **Účetní doklad**

- č. 22001 - 22058, č. 09101 - 09119, č. 05222 - 05308, č. 09130 - 09137, č. 05899 - 05990
- k pokladně č. 14909 - 15223, 11910 - 12220

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 1 - 6/2013, zůstatek v pokladně ke dni 11.9.2013 činil 14. 217 Kč a souhlasil se stavem uvedeným v pokladní knize, ke dni 31.12.2013

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 1 - 275, č. 1156 - 1326, č. 1909 - 2223 za období od 1.11.2013 - 31.12.2013

#### **Inventurní soupisy majetku a závazků**

- fyzické a dokladové inventury sestavené k 31.12.2013
- Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2014
- Proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2013
- Plán inventur pro rok 2013 ze dne 25.11.2013
- Směrnice k provedení inventarizace ze dne 25.11.2013
- Výpisy z katastru nemovitostí sestavené k 31.12.2013

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- starosta, místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců září - prosinec 2013

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

- Kupní smlouva ze dne 21.2.2013 na koupi pozemku parc. č. 990/39 (výměra 42 m2) uzavřená mezi obcí Milín jako kupujícím a V.K a K.K jako prodávajícími
- Kupní smlouva ze dne 7.2.2013 na prodej pozemku parc. č. 654/2 (výměra 6 m2) uzavřená mezi obcí Milín jako prodávajícím a A.S. jako kupujícím, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 20.9.2012
- Kupní smlouva ze dne 29.7.2013 na prodej pozemku parc. č. 183/5 (výměra 329 m2) uzavřená mezi obcí Milín jako prodávajícím a J. F. a P. F. jako kupujícím
- Kupní smlouva ze dne 31.7.2013 na prodej pozemku parc. č. 146/2 (výměra 15 m2) uzavřená mezi obcí Milín jako prodávajícím a H. Š. a P. Š. jako kupujícím

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 10.7.2013 uzavřená mezi obcí Milín jako obdarovaným a P.H a Z.P jako dárci

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr prodeje pozemku parc.č. 654/2 (zastavěná plocha - garáž) zveřejněn od 29.8.2012 od 20.9.2012
- záměr prodeje pozemku parc.č. 146/2 (zahrada) byl zveřejněn od 10.6.2013 od 26.6.2013
- záměr prodeje pozemku parc.č. 183/5 (zastavěná plocha a nádvoří) byl zveřejněn od 10.6.2013 od 26.6.2013

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.11.2013 uzavřená s J. N. - vedení společenské kroniky
- ze dne 16.12.2013 uzavřená s J. R. - za úklid obecního úřadu

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

- ze dne 28.11.2012, 20.2.2013, 29.4.2013, 3.6.2013, 26.6.2013, 4.9.2012, 21.10.2013, 18.11.2013, 25.11.2013, 30.12.2013(využito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 21.1.2013, 28.1.2013, 11.2.2013, 4.3.2013, 15.4.2013, 22.4.2013, 22.5.2013, 17.6.2013, 1.7.2013, 15.7.2013, 29.7.2013, 5.8.2013, 26.8.2013, 9.9.2013, 30.12.2013 (využito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Milín, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Milín:

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

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:**

Dle výpisu z katastru nemovitostí sestaveného k 31.12.2013 (list vlastnictví 10001) byla stavba č.p. 335 zatížena zástavním právem smluvním. Právní účinky vkladu zástavního práva vznikly ke dni 26.4.2001. Územní celek nepředložil analytické, ani jiné členění majetku zatíženého zástavním právem.

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

**§ 24, neboť:**

V inventurním soupisu dlouhodobého majetku a drobného dlouhodobého majetku (syntetický účet 028) sestaveném za období 12/13 byl zařazen majetek v nulové hodnotě. Například inv. číslo 380 atyp. dveře, 375 bojler EL 160, 39/01 dveře Sapeli spoj..

## **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 Milín za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dle výpisu z katastru nemovitostí sestaveného k 31.12.2013 (list vlastnictví 10001) byla stavba č.p. 335 zatížena zástavním právem smluvním. Právní účinky vkladu zástavního práva vznikly ke dni 26.4.2001. Územní celek nepředložil analytické, popřípadě nezajistil jiné členění majetku zatíženého zástavním právem.
- V inventurním soupisu dlouhodobého majetku a drobného dlouhodobého majetku (syntetický účet 028) sestaveném za období 12/13 byl zařazen majetek v nulové hodnotě.

**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	12,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

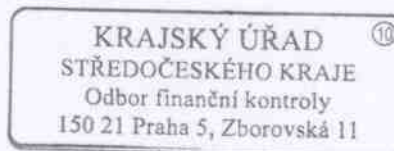
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 271 677 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Milín 2.4.2014


Podpisy kontrolorů:



Ing. Vladimír Vacek

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová



kontrolorka

Cyril Kukla



kontrolor

**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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Pavel Nekl, starosta obce.

Ing. Pavel Nekl  
starosta obce Milín



dne 2.4.2014

**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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Vladimír Vacek
2	1 x	Obec Milín	Ing. Pavel Nekl