

Závěrečný účet obce Milíčov za rok 2017

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Třída 1	– daňové příjmy	2 001 923,49 Kč
Třída 2	– nedaňové příjmy	395 665,16 Kč
Třída 3	– kapitálové příjmy	7 400,00 Kč
Třída 4	– přijaté transfery	1 098 162,00 Kč
Příjmy celkem:		3 503 150,65 Kč

Třída 5	– běžné výdaje	1 850 655,54 Kč
Třída 6	– kapitálové výdaje	1 252 779,90 Kč
Výdaje celkem:		3 103 435,44 Kč

Třída 8	– financování	399 715,21 Kč
---------	---------------	---------------

Přijaté dotace

4111	– neinvestiční přijaté transfery	11 249,00 Kč
4112	– neinvestiční dotace na správu	57 800,00 Kč
4116	– neinvestiční dotace SDH	800,00 Kč
4216	– investiční přijaté dotace na hřiště	272 433,00 Kč
4222	– investiční dotace - Čistá voda	75 880,00 Kč
4222	– Investiční přijaté transfery od krajů - POV	120 000,00 Kč

Poskytnuté dotace

5229	– ostatní neinv. transfery nezisk. organizacím	17 060,00 Kč
5329	– ostatní neinv. transfery veřejným rozpočtům	2 580,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2017

	brutto k 31.12.2016	brutto k 31.12.2017
018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	79 684,50 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	267 670,00 Kč
041	nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	45 980,00 Kč
031	pozemky	3 690 212,98 Kč
021	stavby	23 038 187,32 Kč
022	samostatné movité věci a soubory mov. věcí	2 407 385,00 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	844 023,24 Kč
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 445 308,00 Kč
069	ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00 Kč
231	základní běžný účet	6 268 274,18 Kč
261	pokladna	38 366,00 Kč
		102 934,00 Kč

Sestavila: Eva Duchanová - účetní

V Milíčově dne 28.5.2018

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milíčov za rok 2017

Vyvěšeno: 3.7.2018

Sejmuto: 30.6.2019

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

29.6.2018

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 43870/2018 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Milíčov**

se sídlem Milíčov 56, 588 05 Dušejov, IČO 00373826
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. května 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne 12. června 2018 jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 12. června 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Milíčov
Milíčov 56
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radka Pospíchalová
pověření číslo: 20185042571_2
- kontrolor: Jaroslav Pachr
pověření číslo 20175037130_2

Podklady předložili:

Jaromír Šlechta - starosta
Eva Duchanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Milíčov byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Žižkova 57, 587 33 Jihlava, IČO: 70890749
ID datové schránky: ksab3eu, e-mail: posta@kr-vysocina.cz

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec Miličov uzavřela smlouvu o dílo s firmou SILSTAP - silniční stavební práce, s.r.o. dne 2. 5. 2017 na částku 1 548 083,68 Kč včetně DPH. Dále uzavřela k této smlouvě dodatek č. 1 dne 30. 12. 2017, kterým došlo k navýšení ceny na částku 1 670 976,17 Kč včetně DPH. Smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 1. 1. 2018.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Miličov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2016 do 18. 12. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby od 27. 12. 2016 - dosud

Rozpočtová opatření - na rok 2017 schválena starostou obce:

- č. 1 ze dne 28. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 10. 5. 2017 - dosud

- č. 2 ze dne 9. 5. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 7. 6. 2017 - dosud

- č. 3 ze dne 20. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 12. 7. 2017 - dosud

- č. 4 ze dne 20. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 11. 9. 2017 - dosud

- č. 5 ze dne 11. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 5. 10. 2017 - dosud

- č. 6 ze dne 21. 10. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 8. 11. 2017 - dosud

- č. 7 ze dne 15. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 10. 12. 2017 - dosud

- č. 8 ze dne 31. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách od 31. 12. 2017 - dosud

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh Závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách a úřední desce obce od 22. 5. 2017 do 11. 6. 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad".

Schválený Závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby od 11. 6. 2017 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke kontrole ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 173)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 - 6)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (KB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (ČNB - bankovní výpis č. 29 až 31 - účetní doklad č. 66/29 až 66/31, KB, a.s. - bankovní výpis č. 12 - účetní doklad č. 475 až 515)

Pokladni kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladni doklady - za měsíc prosinec 2017 (příjmový a výdajový pokladni doklad č. 94 - 109)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (psi, odpad, vodné a stočné)
 Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017
 Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017
 - Plán inventur ze dne 19. 11. 2017
 - Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 11. 2017
 - Inventarizační zpráva ze dne 9. 1. 2018
 Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017
 Účetnictví ostatní - sestava účetních odpisů včetně transferového podílu ke dni 31. 12. 2017
 Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 474/5 ze dne 27. 3. 2017 s právními účinky vkladu ke dni 13. 4. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 19. 12. 2016 do 19. 1. 2017 a schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2017)
 - Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 474/10 ze dne 1. 4. 2017 s právními účinky vkladu ke dni 11. 4. 2017 (záměr prodeje zveřejněn od 21. 11. 2016 do 15. 12. 2016 a schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2017)
 Darovací smlouva ze dne 28. 4. 2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,- Kč pro Unii ROSKA Jihlava z.p.s. (schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2017)
 Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800086884_1/VB ze dne 6. 9. 2017 s právními účinky vkladu ke dni 18. 9. 2017, schválena zastupitelstvem obce dne 28. 8. 2017
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ01909.0214 ze dne 17. 7. 2017 ve výši 120 000,- Kč na realizaci akce "Modernizace propustků pozemní komunikace v obci Miličov" (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 2. 5. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3. 1. 2018)
 - Smlouva o dílo ze dne 2. 5. 2017 na částku 1 548 083,68 Kč včetně DPH na opravu povrchu a propustků pozemní komunikace v obci Miličov
 - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 12. 2017 navýšení ceny díla na částku 1 670 976,17 Kč včetně DPH na opravu povrchu a propustků pozemní komunikace v obci Miličov
 - Faktura č. 180100078 vystavená dne 21. 11. 2017 na částku 500 000,- Kč včetně DPH (I. etapa), úhrada dne 4. 12. 2017 bankovním výpisem - KB, a.s.
 Dohody o provedení práce:
 - ze dne 1. 12. 2017 na lesní práce, těžba
 - ze dne 1. 11. 2017 na úklid kaple
 - ze dne 1. 8. 2017 na sečení trávy na obecních prostranstvích
 Smlouva o obstarávání obchodů s cennými papíry investičních fondů (KB, a.s.) č. 0690008880 ze dne 27. 3. 2017 (schválena v zastupitelstvu obce dne 17. 3. 2017)
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2016, 17. 3., 11. 6., 28. 8., 19. 11. a 29. 12. 2017
 Zápis o činnosti výborů:
 - Finanční výbor ze dne 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. 2017
 - Kontrolní výbor ze dne 3. 7. a 30. 12. 2017
 Účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Miličov za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (překročení působnosti)*

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,39 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	47,69 %
Ukazatel likvidity	7,83

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmu za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh obce Miličov nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Miličov 12. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslav Pachr

kontrolor

podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Miličov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. června 2018.

Jaromír Šlechta

starosta

podpis starosty



Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Miličov	Jaromír Šlechta
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly