KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava

Čj.: MSK 71180/2025
Sp. zn.: KON/12691/2024/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milíkov, IČ 00492621 za rok 2024

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 13. 5. 2024.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	664/03/2024	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	667/03/2024	2865

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2024 bylo vykonáno dne 11. 12. 2024.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2024 bylo vykonáno dne 19. 5. 2025.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Milíkov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2024 dne 25. 11. 2024.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:
- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 19. 5. 2025.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:
- Eva Kawuloková, starostka
- Marcela Lýsková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.

Elektronický podpis: 4.6.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Radka Smyčková Adamusová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.4.2026 09:17 +02:00
Elektronický podpis: 4.6.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Alexandra Klajmonová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.4.2026 09:27 +02:00

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- odměňování členů zastupitelstva obce,
- darovací smlouva ze dne 11. 3. 2024,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 5. 3. 2024,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace a o vzájemné spolupráci ze dne 30. 1. 2024,
- akce "Milíkov, chodník - lokalita centrum",
- kupní smlouva ze dne 26. 3. 2024,
- inventarizace majetku a závazků.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku".

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2024

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Zastupitelstvo obce nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **nepřesně provedenou inventarizací se obec vystavuje riziku nehospodárného nakládání se svým majetkem, jehož ochrana a využívání je dána § 38 zákona č. 128/2000 Sb.**

- **nezveřejnění dokumentů na profilu zadavatele dle zákona č. 134/2016 Sb. zakládá na riziku uložení pokuty za spáchání přestupku orgánem, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě.**

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 237.702,23)** **0,61 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 15.221.146,87)** **8,01 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **3,97 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **46,96 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2024

inventarizace majetku a závazků

B.1.

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024 nebyla provedena v souladu s § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., např.:

- územní celek inventarizací neověřil, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku v účetnictví (např. účty 013 - Software, 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 029 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, 031 – Pozemky, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 441 - Rezervy (byly doloženy pouze souhrnné zůstatky na jednotlivých analytických účtech v evidenci majetku EMA, soupisy majetku dle jednotlivých inventarizačních položek nebyly doloženy, nebo byly doloženy takové podklady, že nebylo možno jednoznačně zjistit skutečné stavy majetku),
- inventurní soupisy neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury a způsob zjišťování skutečných stavů,
- územní celek nepostupoval v souladu se směrnicí pro provedení inventarizace účinnou od 2. 11. 2011 (inventarizační zpráva za rok 2024 byla vyhotovena dne 7. 2. 2025 - dle směrnice termín zpracování do 31. 1. 2025 a plán inventur byl vydaný starostkou obce dne 20. 12. 2024 - dle směrnice termín sestavení a schválení do 15. 12. 2024),
- inventurní soupisy byly podepsány odpovědnými osobami až dne 10. 2. 2025, tj. po vyhotovení inventarizační zprávy (dne 7. 2. 2025).

Vzhledem k výše uvedeným zjištěním má kontrolní skupina za to, že inventarizace byla provedena pouze formálně, tj. nebyly zjištěny skutečné stavy majetku a závazků ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb.

Zjištěný stav není v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb.

uveřejňování smluv uzavřených na veřejné zakázky včetně všech jejich změn a dodatků na profilu zadavatele

B.2.

V rámci přezkoumání hospodaření byl ověřen postup uveřejňování smluv uzavřených na veřejné zakázky včetně všech jejich změn a dodatků na profilu zadavatele dle § 219 zákona č. 134/2016 Sb., a to do 30 dnů od jejich uzavření. Bylo zjištěno, že dodatek č. 2 uzavřený dne 29. 11. 2024 se zhotovitelem CSK-Invest, s.r.o., na akci "Milíkov, chodník - lokalita centrum" (v celkové výši 4.483.560,83 Kč včetně DPH) byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 8. 1. 2025.

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

akce "Milíkov, chodník - lokalita centrum"

B.3.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 5. 2024 usnesením č. 17/19/24 smlouvu o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem "Milíkov, chodník - lokalita centrum", čímž si vyhradilo kompetenci v dané věci rozhodovat. Smlouva o dílo byla uzavřená dne 19. 6. 2024 se zhotovitelem CSK-Invest, s.r.o., v objemu 4.535.704,82 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 k této smlouvě byl uzavřen dne 26. 11. 2024 a schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2024 (usnesení č. 20/24/24). Dodatek č. 2 byl uzavřen dne 29. 11. 2024 bez předchozího projednání a

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

schválení na zasedání zastupitelstva obce (cena s DPH po změně činí 4.483.560,83 Kč). Dodatek č. 2 byl nesprávně schválen rozhodnutím starostky obce č. 11/2024 ze dne 29. 11. 2024.
Zjištěný stav není v souladu s § 84 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 byly auditorem zjištěny nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 28. 5. 2024.

Nedostatek
Při kontrole dodržování zákona o obcích v oblasti poskytování odměn členům zastupitelstva bylo zjištěno, že uvolněnému členu zastupitelstva osobní číslo 229 byla v roce 2023 vyplacena měsíční odměna ve výši platné do 31. 12. 2022. Výše odměn členů zastupitelstva byla upravena nařízením vlády číslo 318/2017 Sb. K 1. 1. 2023 bylo toto nařízení vlády novelizováno 415/2022 Sb., ve kterém byla měsíční odměna u funkce zastávané tímto členem zastupitelstva obce zvýšena o 6 019,- Kč.
V roce 2023 mělo být tomuto členovi zastupitelstva vyplaceno o 72 228,- Kč více. Nesprávně poskytovanou odměnou došlo k porušení § 77 odst. 1) zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.
Opatření
Nedoplatek měsíčních odměn za rok 2023 byl zahrnut do vyúčtování odměny uvolněného člena zastupitelstva obce za měsíc březen 2024 (ověřen mzdový list osobní číslo 229). **Přijaté opatření bylo splněno.**

D. Upozornění

- upozorňujeme na skutečnost, že zjištění uvedené v bodu B.2. bude v souladu s § 25 zákona č. 255/2012 Sb. předáno orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky,

- územní celek v rámci přezkoumání hospodaření předložil „Vnitřní předpis o používání sociálního fondu zaměstnanců obce Milíkov a uvolněných členů Zastupitelstva obce Milíkov" a „Zásady poskytování půjček a příspěvků z prostředků sociálního fondu pro zaměstnance obce Milíkov a uvolněné členy Zastupitelstva obce Milíkov". Územní celek nedoložil, zda plnění pro členy zastupitelstva obce, vyplývající z uvedených vnitřních předpisů, byla v souladu se zákonem schválena zastupitelstvem obce. Dle sdělení územního celku zastupitelé obce v roce 2024 plnění dle § 80 zákona č. 128/2000 Sb. nečerpali.
- upozorňujeme na skutečnost, že dle zákona č. 128/2000 Sb. § 84 odst. 2 písm. o) je zastupitelstvu obce vyhrazeno rozhodovat o plněních pro členy zastupitelstva obce podle § 80.

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

E. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. **přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření **a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření **a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 19. 5. 2025

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

Vybraný kontrolní vzorek:

odměňování členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 8/1/22 ze dne 19. 10. 2022 - schválení odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 20. 10. 2022,
- usnesení zastupitelstva obce č. 19/15/24 ze dne 29. 1. 2024 - schválení odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce ve stejné výši,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01-09/2024,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 10-12/2024,

darovací smlouva ze dne 11. 3. 2024

- darovací smlouva uzavřená dne 11. 3. 2024 s obdarovaným - Místní skupina Polského kulturně-osvětového svazu Milíkov - Centrum, pobočný spolek, obec Milíkov - dárce,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši 50.000,- Kč na pořízení audiovizuální techniky v sálu PZKO Milíkov - Centrum,
- usnesení zastupitelstva obce č. 5/16/24 ze dne 4. 3. 2024,
- účetní doklad č. 440181 ze dne 27. 3. 2024,

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 5. 3. 2024

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Milíkov č. 2024/25 uzavřená dne 5. 3. 2024 s příjemcem Sdružení obcí Jablunkovska, IČ 65494636, předmět smlouvy, účelové určení a výše návratné finanční výpomoci specifikováno v čl. III. a IV. smlouvy, poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 539.962,47 Kč, předložení finančního vypořádání a vrácení finančních prostředků jednorázově do 31. 12. 2024, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 12/16/24 ze dne 4. 3. 2024, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 3. 4. 2024, rozpočtové krytí rozpočtovým opatřením č. 2, schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 7/16/24 ze dne 4. 3. 2024 a zveřejněným na internetových stránkách obce dne 12. 3. 2024 (OdPa 3725), účetní doklad č. 440149 ze dne 11. 3. 2024 (poskytnutí návratné finanční výpomoci),
- účetní doklad č. 440712 ze dne 2. 12. 2024 (vratka návratné finanční výpomoci),

veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace a o vzájemné spolupráci ze dne 30. 1. 2024

- smlouva byla uzavřena dne 30. 1. 2024 s příjemcem Tělovýchovná jednota Milíkov, z.s.,
- předmětem smlouvy je částečná úhrada nákladů příjemce (dále viz veřejnoprávní smlouva),
- dotace činí 230.000,- Kč, bude poskytnuta postupně ve čtyřech čtvrtletních splátkách, a to ve výši 57.500,- Kč,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Milíkov ze dne 17. 1. 2024,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace do 13. 12. 2024,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14/15/24 ze dne 29. 1. 2024,
- smlouva zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 29. 2. 2024,
- účetní doklady č. 440133 ze dne 5. 3. 2024, č. 440322 ze dne 5. 6. 2024 a č. 440526 ze dne 5. 9. 2024,
- schválený rozpočet obce na rok 2024,
- závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2024,
- účetní doklady č. 440741 ze dne 10. 12. 2024 a č. 650101 ze dne 13. 12. 2024,

akce "Milíkov, chodník - lokalita centrum"

- usnesení zastupitelstva obce č. 5/15/24 ze dne 29. 1. 2024 - zastupitelstvo obce schvaluje vyhlášení veřejné zakázky malého rozsahu na zhotovitele stavby,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

- usnesení zastupitelstva obce č. 6/15/24 ze dne 29. 1. 2024 - zastupitelstvo obce schvaluje komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek k veřejné zakázce malého rozsahu,
- usnesení zastupitelstva obce č. 16/19/24 ze dne 20. 5. 2024 – zastupitelstvo obce pověřuje komisi k výběru zhotovitele stavby,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17/19/24 ze dne 20. 5. 2024 – zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o dílo a pověřuje starostku obce podpisem smlouvy,

podklady k výběrovému řízení
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 21. 5. 2024,
- seznam dodavatelů vyzvaných k podání nabídky - 4 společnosti,
- výzva k podání nabídky odeslaná účastníkům veřejné zakázky včetně písemností prokazujících odeslání dne 21. 5. 2024,
- jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 22. 5. 2024,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 3. 6. 2024,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 6. 2024 (2 doručené nabídky),
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (1. jednání komise) ze dne 3. 6. 2024 (včetně seznamu doručených obálek s nabídkami - 2 nabídky, výsledku hodnocení, odůvodnění o výběru dodavatele atd.),
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 6. 2024 včetně písemností potvrzujících odeslání všem účastníkům veřejné zakázky (dne 10. 6. 2024),

smlouva o dílo
- smlouva uzavřená dne 19. 6. 2024 se zhotovitelem CSK-Invest, s.r.o., obec Milíkov - objednatel,
- předmět díla definován v článku II. smlouvy o dílo,
- cena díla činí 4.535.704,82 Kč včetně DPH,
- smlouva o dílo zveřejněná na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 21. 6. 2024,

dodatek č. 1
- dodatek č. 1 uzavřen dne 26. 11. 2024 se zhotovitelem CSK-Invest, s.r.o., obec Milíkov - objednatel,
- cena díla po změně činí 4.527.336,21 Kč včetně DPH,
- usnesení zastupitelstva obce č. 20/24/24 ze dne 25. 11. 2024,
- dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 29. 11. 2024,

dodatek č. 2
- dodatek č. 2 uzavřen dne 29. 11. 2024 se zhotovitelem CSK-Invest, s.r.o., obec Milíkov - objednatel,
- cena díla po změně činí 4.483.560,83 Kč včetně DPH (cena bez DPH činí 3.705.422,17 Kč),
- dodatek č. 2 zveřejněn na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek až dne 8. 1. 2025, dále viz nedostatek bod B.2,
- předmět a důvod změny - článek I. dodatku,
- rozhodnutí starostky obce č. 11/2024 ze dne 29. 11. 2024 - schválení dodatku č. 2, dále viz nedostatek bod B.3,

- fotokopie: smlouvy o dílo, dodatku č. 1, dodatku č. 2, otisk obrazovky - věstník veřejných zakázek k dané akci, usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 5. 2024 a ze dne 25. 11. 2024, rozhodnutí starostky obce č. 11/2024 ze dne 29. 11. 2024,

účetní doklady
- účetní doklady č. 410406 ze dne 21. 10. 2024 (předpis) a č. 440627 ze dne 30. 10. 2024 (úhrada),

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

- účetní doklady č. 410453 ze dne 20. 11. 2024 (předpis) a č. 440692 ze dne 25. 11. 2024 (úhrada),
- účetní doklady č. 410489 ze dne 9. 12. 2024 (předpis) a č. 440733 ze dne 9. 12. 2024 (úhrada),
- protokol o předání a převzetí díla ze dne 29. 11. 2024 (zhotovitel CSK-Invest s.r.o.),
- výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněná na profilu zadavatele,

administrace veřejné zakázky
- příkazní smlouva uzavřená dne 4. 3. 2024 s příkazníkem BON TENDR s.r.o., příkazce - obec Milíkov,
- předmět smlouvy specifikován v článku II. smlouvy,
- odměna příkazníka činí celkem 27.000,- Kč,
- účetní doklady č. 410223 ze dne 17. 7. 2024 (předpis) a č. 440412 ze dne 17. 7. 2024 ve výši 27.000,- Kč (úhrada),
- předávací protokol k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem "Milíkov, chodník - lokalita centrum" ze dne 17. 7. 2024 (předávající - BON TENDR s.r.o.),

smlouva č. 1084/B/5817510269/2024 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2024
- smlouva uzavřená dne 2. 10. 2024,
- poskytovatel - Státní fond dopravní infrastruktury,
- poskytovatel poskytne finanční prostředky na financování akce "Milíkov, chodník - lokalita centrum" – ISPROFOND 5817510269,
- poskytovatel poskytne v roce 2024 finanční prostředky v maximální výši 1.183.359,- Kč,
- účetní doklady č. 650081 ze dne 3. 10. 2024, č. 120064 ze dne 5. 11. 2024,
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/22/24 ze dne 30. 9. 2024,
- účetní doklady č. 120064 ze dne 5. 11. 2024, č. 120071 ze dne 2. 12. 2024 a č. 120078 ze dne 16. 12. 2024 (přijetí dotace),

administrace dotace - příkazní smlouva ze dne 27. 6. 2023
- příkazní smlouva uzavřená dne 27. 6. 2023 s příkazníkem - BONFIN s.r.o., obec Mílíkov - příkazce (zadavatel),
- předmětem plnění - zpracovat pro zákazníka na projekt kompletní žádost o dotaci ze SFDI včetně kompletace žádosti (dále viz smlouva),
- odměna příkazníka - celkem s DPH 54.450,- Kč,
- účetní doklad č. 410052 ze dne 1. 3. 2024 (předpis) a č. 440143 ze dne 6. 3. 2024 ve výši 30.250,- Kč (úhrada),

rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet
- rozpočet obce na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 (usnesení č. 4/14/23),
- schválený rozpočet na rok 2024 byl zveřejněn dne 20. 12. 2023 na úřední desce,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 – 2027 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2023 (usnesení č. 5/14/23), zveřejněn dne 20. 12. 2023 na úřední desce,
- schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce dne 29. 5. 2024,
- závěrečný účet obce za rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2024 (usnesení č. 4 -6/19/24) a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,

výkon zřizovatelských funkcí
- v roce 2024 je obec zřizovatelem 2 příspěvkových organizací (Základní škola a Mateřská škola Milíkov, p.o., Základní škola s polským jazykem vyučovacím a Mateřská škola - Przedszkole Milíkov, p.o.),

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

stanovení závazných ukazatelů

- výše schváleného neinvestičního příspěvku na rok 2024 byla příspěvkovým organizacím zaslána písemně (oznámení zaslané příspěvkovým organizacím dne 28. 11. 2023),
- usnesení zastupitelstva obce č. 4/13/23 ze dne 27. 11. 2023 - schválení výše příspěvku na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím,

rozpočty a střednědobé výhledy rozpočtu

- schválené rozpočty na rok 2024 a střednědobé výhledy rozpočtů do roku 2026 jsou zveřejněny na internetových stránkách příspěvkových organizací,

schválení účetních závěrek

- Základní škola a mateřská škola Milíkov, p.o., – účetní závěrka k 31. 12. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024 usnesením č. 4/18/24,
- Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola - Przedszkole Milíkov, p.o. - účetní závěrka k 31. 12. 2023, schválená zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024 usnesením č. 5/18/24,
- žádosti o schválení hospodářského výsledku škol ze dne 15. 3. 2024 a ze dne 19. 3. 2024,
- hospodářské výsledky škol schváleny zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2024, usnesení č. 4-5/18/24,
- informace o schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku byly zaslány školám dne 30. 4. 2024,

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2024,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2024,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2024,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2024,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024,

usnesení, zápisy apod.

- směrnice č. 1/2019 - směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 25. 3. 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019),
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/19/24 ze dne 20. 5. 2024 - schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2023,
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ev. č. O/4/2024 předaná územnímu celku auditorem dne 29. 5. 2024 včetně příloh,
- usnesení zastupitelstva obce č. 14/18/24 ze dne 29. 4. 2024 – pověření starostky obce k provádění rozpočtových opatření do výše 300.000,- Kč s tím, že se k jednotlivým převodům mezi položkami nepřihlíží, ale celková výše úpravy v příjmové části i ve výdajové části nesmí přesáhnout 300.000,- Kč,

inventarizace majetku a závazků

- "plán inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024" vydaný starostkou obce dne 20. 12. 2024 (včetně jmenování inventarizační komise) - fotokopie,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 1. 2025,
- zápis o výsledku dokladové inventarizace ze dne 6. 2. 2025,
- zápis o výsledku fyzické inventarizace ze dne 6. 1. 2025,
- inventurní soupisy účtů 331, 336, 337, 342, 378, 379, 231, 236, 451, 462 a 469 k 31. 12. 2024,
- inventurní soupisy účtů 441, 374, 013, 021, 022, 028, 029, 031 a 042 k 31. 12. 2024 - fotokopie,
- inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 7. 2. 2025 - fotokopie,
- směrnice pro provedení inventarizace účinná od 2. 11. 2011 - fotokopie,

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 12. 2023

- smlouva byla uzavřená de 31. 12. 2023 s nájemcem, obec Milíkov - pronajímatel,
- předmět nájmu - článek I. smlouvy,
- doba nájmu - od 1. 1. 2024 na dobu neurčitou,
- cena nájmu je stanovena ve výši 6.000,- Kč měsíčně,
- usnesení zastupitelstva obce č. 17/13/23 ze dne 27. 11. 2023 (schválení vyhlášení záměru pronájmu),
- záměr pronájmu nebytových prostor - pohostinství zveřejněn od 28. 11. 2023 do 13. 12. 2023,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/14/23 a č. 8/14/23 ze dne 15. 12. 2023,
- účetní doklad č. 420015 ze dne 31. 3. 2024, č. 100674 ze dne 11. 10. 2024 (vzorek),

kupní smlouva ze dne 26. 3. 2024

- kupní smlouva uzavřená dne 26. 3. 2024 s prodávajícími, obec Milíkov - "kupující",
- předmětem kupní smlouvy je pozemek p.č.st. 251/1, jehož součástí je stavba - budova č.p. 189 - rodinný dům, pozemek p.č.st. 251/2, jehož součástí je stavba bez č.p./č.e., pozemek p.č. 737, na němž se nachází stavba bez č.p./č.e. a pozemky p.č. 1191/2 a p.č. 1191/3, vše v k.ú. Milíkov u Jablunkova,
- usnesení zastupitelstva obce č. 10/17/24 ze dne 25. 3. 2024,
- kupní cena stanovená dohodou smluvních stran činí 3.100.000,- Kč,
- vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1130/2024-832 s právními účinky k 3. 4. 2024,
- účetní doklad č. 650032 ze dne 3. 4. 2024, účetní doklad č. 650084 ze dne 1. 10. 2024 (opravný doklad), č. 440185 ze dne 2. 4. 2024, č. 650020 ze dne 26. 3. 2024,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2024,

sociální fond

- vnitřní předpis o používání sociálního fondu zaměstnanců obce Milíkov a uvolněných členů Zastupitelstva obce Milíkov, Zásady poskytování půjček a příspěvků z prostředků sociálního fondu pro zaměstnance obce Milíkov a uvolněné členy Zastupitelstva obce Milíkov,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 17. 5. 2007 (bod č. 15) - schválení zřízení sociálního fondu zaměstnanců obce Milíkov a uvolněných členů zastupitelstva obce od 1. července 2007,
- účetní doklady č. 480001 ze dne 17. 1. 2024 a č. 480011 ze dne 10. 5. 20245 (tvorba fondu), č. 480008 ze dne 27. 3. 2024 a č. 480004 ze dne 19. 2. 2024 (čerpání fondu),
- vazba účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (analytika sociální fond) a účtu 419 - Ostatní fondy (analytika sociální fond) k 31. 12. 2024, výpis z účtu ČS, a.s., k 31. 12. 2024 (sociální fond).

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.)
10. **zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.,** zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.,** o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.,** o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **zákon č. 420/2004 Sb.,** o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.),
26. **vnitřní předpisy územního celku.**

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1650676349/0800
ID DS: 8x6bxsd Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00
www.msk.cz
Klasifikace informací: Veřejná