

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO 00476455
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **24. května 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 24. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín
Mysletín 36
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo: 20175037130_9
- kontrolor: Ing. Libor Hartmann
pověření číslo 20175037130_1

Podklady předložili:

Jindřich Kotlík - starosta
Vratislav Koten - místostarosta
Bohumila Matějková - účetní
Andrea Nováková - 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 Mysletín nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín byly využity následující písemnosti:

- Rozpočtový výhled - na období let 2018 až 2020 přijat zastupitelstvem dne 02.12.2016 - na internetových stránkách obce zveřejněn od 15.03.2017
- Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 06.12. do 30.12.2016
- Schválený rozpočet - na rok 2017 ze dne 30.12.2016 - na internetových stránkách obce schválený rozpočet zveřejněn od 15.03.2017
- Rozpočtová opatření - zastupitelstvem obce schváleno rozpočtové opatření (dále RO) č. 2 dne 21.04.2017 - na internetových stránkách obce zveřejněno od 12.05.2017; starostou obce schváleno RO č. 1 dne 31.03. - zveřejněno od 19.04., RO č. 3 schváleno dne 26.06. - zveřejněno od 11.07., RO č. 4 schváleno dne 24.07. - zveřejněno od 16.08., RO č. 5 schváleno dne 28.08. - zveřejněno od 08.09., RO č. 6 schváleno dne 22.09. - zveřejněno od 08.10., RO č. 7 schváleno dne 18.10. - zveřejněno od 07.11. a RO č. 8 schváleno dne 27.12.2017 - zveřejněno od 17.01.2018
- Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26.05. do 30.06.2017 - zastupitelstvem schválen bez výhrad dne 30.06.2017 - schválený zveřejněn na internetových stránkách obce od 11.07.2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2017
- Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2017
- Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2017
- Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
- Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2017
- Účetní deník - za měsíc prosinec 2017
- Kniha došlých faktur - za období roku 2017 (01 - 99)
- Kniha odeslaných faktur - za období roku 2017 (01 - 08)
- Bankovní výpisy - za měsíc prosinec 2017 (KB č. 12, ČNB č. 17)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 k bankovním výpisům KB a ČNB
- Pokladní kniha - za měsíc květen a prosinec 2017
- Pokladní doklady - za měsíc květen a prosinec 2017 (54 - 62 a 130 - 141)
- Evidence poplatků - seznamy plátců za rok 2017 (psi, odpady, vodné a stočné)
- Evidence majetku - vedena v PC
- Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 27.11.2017 - proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.11.2017 - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2017 - inventarizační zpráva ze dne 30.01.2018
- Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017
- Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem dne 30.12.2016
- Schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem dne 30.06.2017
- Smlouvy o převodu majetku - smlouva o prodeji pozemku ze dne 28.12.2017 s právní účinností zápisu do katastru nemovitostí ke dni 28.12.2017 - záměr prodeje zveřejněn od 08.12. do 24.12.2017 - prodej schválen zastupitelstvem dne 27.12.2017; smlouva o směně pozemků ze dne 05.06.2017 s právní účinností zápisu do katastru nemovitostí ke dni 29.06.2017 - záměr směny zveřejněn od 04.04. do 21.04.2017 - směna schválena zastupitelstvem dne 21.04.2017
- Darovací smlouvy - smlouvy o poskytnutí finančních darů obcí jiným subjektům ze dne 29.06. a 16.12.2017

Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 24.04.2017 - záměr pronájmu zveřejněn od 04.04. do 21.04.2017 - pronájem schválen zastupitelstvem dne 21.04.2017
 Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouvy č. 2017/1 ze dne 03.05.2017 a č. 2017/2 ze dne 10.06.2017 o poskytnutí neinvestičních dotací obcí jiným subjektům
 Dohody o provedení práce - ze dne 01.08.2017 na zpracování obecní kroniky za období roku 2016, ze dne 01.11.2017 na úklid veřejného prostranství v obci
 Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2017
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 02.12. a 30.12.2016; ze dne 10.02., 24.03., 21.04., 26.05., 30.06., 18.08., 03.11., 01.12., 15.12. a 27.12.2017
 Zápis z jednání finančního výboru ze dne 15.11.2017
 Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 28.11.2017

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 Mysletín za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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, 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	0,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,53 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,10 %
Ukazatel likvidity	78,18

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

0,00 %

Dluh **obce Mysletín 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.

Mysletín 24. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
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 místostarosta obce Mysletín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 24. května 2018

Vratislav Koten

.....
místostarosta



.....
podpis místostarosty obce

OBEC MYSLETÍN
Mysletín 36
396 01 Humpolec
IČO: 00476455

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Mysletín	Vratislav Koten
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly