

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO: 00476455
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 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 **4. června 2019** 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 4. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín
Mysletín 36
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_2
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_8

RNDr. Arnoštka Žencáková

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Jindřich Kotlík - starosta
Vratislav Koteň - místostarosta
Bohumila Matějková - 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. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2018

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 2018 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	1,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,66 %
Ukazatel likvidity	48,06

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

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

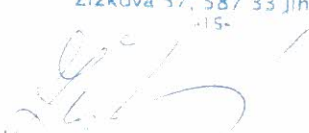
Mysletín 4. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor


.....

podpis kontrolora

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu 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 dle § 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.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

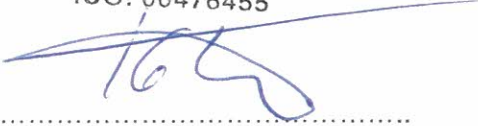
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Mysletín s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. června 2019.

OBEC MYSLETÍN

Mysletín 36
396 01 Humpolec
IČO: 00476455

Jindřich Kotlík

.....
starosta


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 10.12.2017 do 27.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 15.01.2018

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 10.12.2017 do 27.12.2017

Rozpočet - na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.01.2018

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Rozpočtová opatření - zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce

- č. 2 schválené zastupitelstvem obce

- č. 1, 3 a 4 schválená starostou obce, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 21.02.2015 a 02.11.2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 11.06.2018 do 29.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 29.06.2018 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 11.07.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 29.06.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Hlavní kniha - pro rok 2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (faktury č. 2018001 - 2018100)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (faktury č. 2018001 - 2018006)

Bankovní výpisy - ke dni 31.12.2018 (KB - běžný účet, KB - spořicí účet, KB - fond obnovy vodovodu a kanalizace, ČNB)

Účetní doklady - k výpisu č. 6 (KB) za duben 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. 1 - 11 za leden 2018 a č. 154 - 161 za prosinec 2018

Evidence majetku - zařazovací a vyřazovací protokoly majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018

- Plán inventur ze dne 30.11.2018

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30.11.2018

- Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2018

Směnná smlouva ze dne 07.09.2018 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.09.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 31.08.2018, záměr směny zveřejněný na úřední desce od 23.07.2018 do 13.08.2018

Darovací smlouva (obec obdarovaná) na finanční dar ve výši 20 000 Kč na kulturu, požární ochranu a sportovní účely ze dne 17.08.2018

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč (obdarovaný Domov blahoslavené Bronislavy) ze dne 22.03.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2018

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč měsíčně na úhradu provozních výdajů spojených s provozem prodejny ze dne 30.04.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20.04.2018

Pachtovní smlouva na pacht zemědělského pozemku obcí ze dne 23.02.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 23.02.2018, záměr pronájmu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 28.12.2017 do 15.01.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0353 ve výši 127 000 Kč na akci „Oprava veřejného osvětlení“ ze dne 21.09.2018

- Žádost o dotaci ze dne 24.05.2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 19.12.2018

- Cenová kalkulace oprava veřejného osvětlení v Mysletíně ze dne 09.04.2018 ve výši 252 550 Kč vč. DPH (dodavatel E-Sea s.r.o.)

- Objednávka ze dne 27.04.2018

- Faktura č. 180100210 (v KDF č. 70, dodavatel E-Sea s.r.o.) za opravu veřejného osvětlení v Mysletíně v hodnotě 252 550 Kč vč. DPH ze dne 18.09.2018, uhrazená dne 05.10.2018 (výpis KB)

Veřejnoprávní smlouva č. 2018/02 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 3 000 Kč na pořádání staročeské pouti ze dne 18.05.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20.04.2018, žádost ze dne 08.03.2018, vyúčtování ze dne 20.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27.12.2017, ze dne 23.02., 20.04., 04.05., 29.06., 31.08., 28.09., 02.11., 30.11. a 28.12.2018

Zápis finančního výboru ze dne 15.09.2018

Zápis kontrolního výboru ze dne 28.09.2018