

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín, IČ: 00476455 za rok 2009

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne **13. dubna 2010** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín

Mysletín 36

396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr

Podklady předložili:

Jindřich Kotlík - starosta

Bohumila Matějková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 **byla zjištěna následující chyba a nedostatek.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví
Podle předložené smlouvy ze dne 24. 03. 2009 obec získala bezúplatným převodem pět zásahových obleků pro jednotku SDH v celkové hodnotě 44.250,15 Kč. Tyto obleky byly předány jednotlivým členům SDH, ale jejich hodnota nebyla zahrnuta do zůstatku účtu 028 - DDHM.

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 4 za rok 2009
Bankovní výpis - č. 12 za prosinec 2009
Zřizovací listina organizační složky - jednotka SDH
Hlavní kniha - k 31. 12. 2009
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2009
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009
Rozvaha - k 31. 12. 2009
Schválený rozpočet - na rok 2009 ze dne 30. 12. 2008
Návrh rozpočtu - na rok 2009 zveřejněn od 14. do 30. 12. 2008
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do EP a v rámci POWV
Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2009
Účtový rozvrh - platný pro rok 2009
Smlouvy o převodu majetku (směna, převod) - smlouva o směně pozemků s právní účinností k 09. 03. 2009, smlouva ze dne 24. 03. 2009 o převodu majetku ČR na obec
Evidence poplatků - soupisy plátců za rok 2009
Evidence majetku - vedena v PC
Odměňování členů zastupitelstva - za listopad 2009
Pokladní kniha (deník) - za prosinec 2009
Účetní doklady - za prosinec 2009 (180 - 204)
Pokladní doklady - za prosinec 2009 (85 - 95)
Závěrečný účet - za rok 2008 projednán v ZO dne 26. 06. 2009
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za rok 2009
Kniha odeslaných faktur - za rok 2009 (01 - 05)
Kniha došlých faktur - za rok 2009 (01 - 95)
Rozpočtový výhled - ze dne 17. 04. 2009 na období do r. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

a) Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) Při dílčím přezkoumání za rok 2009

Dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2009

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v neúplnosti vedení účetnictví

- Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví. (neúplné)

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 1,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 0,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %
- e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům..... 0,14 %
- d) ukazatel dluhové služby..... 0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	1 004 243,07	běžné výdaje	900 687,86
nedaňové příjmy	49 058,74	kapitálové výdaje	274 578,00
kapitálové příjmy	5 000,00		
přijaté transfery	229 168,00		
Příjmy celkem	1 287 487,81	Výdaje celkem	1 175 265,86
	Financování 112 221,95		

Mysletín, dne 13. dubna 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
kraje Vysočina
odbor kontroly
Žitkova 57, 587 83 Jihlava

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) 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 Mysletín dne 13. dubna 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Jindřich Kotlík

.....
starosta



.....
podpis starosty



Poučení

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 (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000 Kč v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Mysletín	Jindřich Kotlík
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly