

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO: 00476455
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. dubna 2022 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 **11. května 2022** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín
Mysletín 36
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_8

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jindřich Kotlík - starosta
Andrea Nováková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2021

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 2021 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	6,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,14 %
Ukazatel likvidity	30,19
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. května 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 11. května 2022.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Mysletín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 11. do 17. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 1. 2022 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2020, zveřejněn od 2. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 4 dne 23. 8. 2021, zveřejněno od 14. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 18. 10. 2021, zveřejněno od 9. 11. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 dne 5. 2. 2021, zveřejněno od 4. 3. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 6. do 25. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 19. 7. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Účetní deník - předložen pro rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 92)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 12)

Faktura:

- č. DPR-21-0677 ze dne 29. 6. 2021 (v KDF č. 37) za úpravnu vody, částka 241 455,50 Kč vč. DPH, dodavatel VODASERVIS s.r.o., IČO: 26277841, uhrazeno dne 9. 7. 2021, výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 022

- č. 04326064 ze dne 29. 6. 2021 (v KDF č. 39) za Opravu místní komunikace v obci Mysletín, částka 762 225,35 Kč vč. DPH, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, uhrazeno dne 19. 7. 2021, výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, zařazeno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (3x Komerční banka, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovním výpisům č. 19 a 20 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 106)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 98 až 106)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 26. 11. 2021, Proškolení inventarizační komise dne 26. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2022

Mzdová agenda - podklad pro zaúčtování mezd za měsíc prosinec roku 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021

Smlouvy o dílo - č. S22-043-0017 ze dne 3. 3. 2021 na akci Rekonstrukce sportovního hřiště v obci Mysletín, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, cena díla 597 874,31 Kč vč. DPH (bez DPH 494 111 Kč), zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 3. 2021

Darovací smlouvy - ze dne 5. 11. 2021, dar 8 300 Kč pro Oblastní charitu Pelhřimov, IČO: 47224541, schváleno ZO na jednání dne 10. 9. 2021, uhrazeno dne 18. 11. 2021, výpis č. 18 k účtu vedenému u Komerční banky

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, Programu obnovy venkova Vysočiny 2021 FV0291.0163 ze dne 25. 6. 2021 na "Rekonstrukci sportovního hřiště v obci Mysletín", poskytnuta dotace 100 000 Kč, faktura č. 04326065 ze dne 29. 6. 2021 (v KDF č. 38) za Rekonstrukce sportovního hřiště Mysletín, částka 597 874,31 Kč, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, uhrazena dne 13. 7. 2021, výpis č. 11 k účtu vedenému u Komerční banky, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 23. 9. 2021, zařazeno na účet 021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2020, 5. 2., 7. 5., 25. 6., 10. 9., 26. 11. a 17. 12. 2021