

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO: 00476455
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. března 2023 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 **20. dubna 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 20. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín
Mysletín 36
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_6

Ing. Michal Špatka

Podklady předložili:

Jindřich Kotlík - starosta
Bohumila Matějková - 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

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2022

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 2022 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 | 0,05 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 2,05 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 1,95 % |
| Ukazatel likvidity | 20,77 |

| | |
|--|---------------|
| 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 20. dubna 2023

Ing. Michal Špatka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě 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 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 12. do 6. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 6. 1. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 17. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, zveřejněn dne 11. 1. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018, přeschválena dne 21. 10. 2022):

- č. 1 dne 10. 3. 2022, zveřejněno dne 6. 4. 2022

- č. 4 dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 12. 1. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 5. do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22001 až 22102)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 202201 až 202213)

Faktura

- č. 000011 ze dne 4. 7. 2022 (KDF č. 22044) dodavatel Zdeněk Kotlík IČO 15823563 na částku 71 390 Kč vč. DPH za opláštění posezení u hasičské zbrojnice, uhrazena dne 7. 7. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 021, inv. č. 002/1970 (požární zbrojnice)

- č. 04336109 ze dne 22. 7. 2022 (KDF č. 22050) dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o. IČO 48035599 na částku 280 127,72 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Mysletín oprava místní komunikace“, uhrazena dne 8. 8. 2022 výpis č. 14 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 22210507 ze dne 18. 7. 2022 (KDF č. 22053) dodavatel Martin Novotný IČO 63254476 na částku 28 792,00 Kč vč. DPH za nákup motorové pily STIHL, uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 14 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 456

- č. 22432 ze dne 14. 10. 2022 (KDF č. 22070) dodavatel Luker s.r.o. IČO 17132169 na částku 13 950 Kč vč. DPH za tiskárny Canon, uhrazena dne 24. 10. 2022 výpis č. 18 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 457

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (3x KB, a.s., ČNB, termínovaný vklad KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady č. 110358 až 110402 k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 21)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 91)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 82 až 91)

Doklad č. 22HP03709 ze dne 21. 6. 2022 dodavatel Pipek s.r.o. IČO 62526294 na částku 4 746 Kč vč. DPH za nákup křovinořezu Stihl FS 38, uhrazena dne 21. 6. 2022 výdajový pokladní doklad č. 43, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 455

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 (k účtům 021, 028, 042, 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 26. 11. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2022

účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

- odpisový plán pro rok 2022 - Přehled odpisů majetku - do 31. 12. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 21. 3. 2022 (obdarovaný Domov blahoslavené Bronislavy IČO 73633399), finanční dar ve výši 2 000 Kč (na nákup dlouhodobého hmotného majetku), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2022, dar vyplacen dne 5. 4. 2022 výpis č. 6 (KB a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02825.0406 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 7. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místních komunikací“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 12. 2022

Dohoda o provedení práce - ze dne 25. 2. 2022 (úklid veřejného prostranství v obci, práce v lese, os. č. 6), za červen 2022 sjednána odměna 8 659 Kč, vyplacena dne 11. 7. 2022 výpis č. 12 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 17. 12. 2021
- konaného dne 25. 2., 20. 5., 17. 6., 12. 8., 16. 9., 21. 10., 2. 12. a 30. 12. 2022