

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO: 00476455
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. března 2021 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 **21. května 2021** 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 21. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mysletín
Mysletín 36
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_1

Ing. Eliška Ferancová

Ing. Libor Hartmann

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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2020

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 2020 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	2,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	%
Ukazatel likvidity	

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 25. května 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 21. května 2021.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněný na úřední desce od 2. 12. 2019 do 31. 12. 2019 a na internetových stránkách obce od 2. 12. 2019 do 20. 12. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce od 9. 1. 2020

Návrh rozpočtu - Návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněný na úřední desce od 2. 12. 2019 do 31. 12. 2019 a na internetových stránkách obce od 2. 12. 2019 do 20. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce od 9. 1. 2020

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno starostou obce dne 19. 6. 2020 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 7. 2020

- č. 2 schváleno starostou obce dne 19. 9. 2020 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 10. 2020

Pověření starosty pro schvalování rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 2. 6. 2020 do 19. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2020, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019 ze dne 19. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020

Hlavní kniha - Hlavní účetní kniha za rok 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 2020001 až 2020105)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 2020001 až 2020010)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 (běžné účty KB 2x, ČNB, spořicí účet KB)

Pokladní kniha za rok 2020

Pokladní doklady - č. 20000122 až 20000133 (příjmové i výdajové) za měsíc prosinec

Evidence poplatků - za rok 2020 - odpady, psi

Kniha pohledávek a závazků - Kniha pohledávek za rok 2020

Evidence majetku - Přehled odpisů majetku do 31. 12. 2020

- Stav rozpouštění transferů dle projektů k 31. 12. 2020

- Účetní doklad č. 610010 a Vyřazovací protokol ze dne 23. 10. 2020, vyřazeny židle v pořizovací ceně 5 130 Kč z podrozvahového účtu 902

- Stvrzenka č. 0224711594 ze dne 17. 12. 2020 za vybavení dílny ve výši 16 070 Kč, prodejce UNI HOBBY, a.s., IČO 24711594, proplacena výdajovým pokladním dokladem č. V20000130 ze dne 17. 12. 2020

Účetní doklad č. 400013 a Zařazovací protokol ze dne 31. 12. 2020 (zaúčtování skříně dílenské v pořizovací ceně 12 490 Kč na majetkový účet 028)

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Plán inventur provedených k 31. 12. 2020 včetně proškolení inventarizační komise ze dne 27. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2021

Mzdová agenda - Podklad pro zaúčtování mezd za měsíc prosinec 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 30. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 12. 2020, prodej pozemku parc. č. 15/5 v k.ú. Mysletín schválen zastupitelstvem obce dne 27. 11. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 15. 9. 2020 do 2. 10. 2020, kupní cena ve výši 560 Kč uhrazena v hotovosti dne 4. 12. 2020, příjmový pokladní doklad č. P20000124

Účetní doklad č. 610014 ze dne 9. 12. 2020 (vyřazení pozemku)

- Směnná smlouva ze dne 5. 12. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 12. 2020, směna pozemku parc. č. 573/28 za par. č. 573/30 v k. ú. Mysletín schválen zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2019, záměr prodeje zveřejněn od 27. 9. 2020 do 18. 10. 2020, doplatek kupní ceny ve výši 3 040 Kč uhrazen dne 5. 1. 2021, bankovní výpis KB č. 1

Účetní doklad č. 610015 ze dne 23. 12. 2020 (předpis smlouvy)

Účetní doklad č. 610016 ze dne 23. 12. 2020 (vyřazení a zařazení pozemku)

Darovací smlouva - Smlouva darovací - darování práva ze dne 1. 6. 2020 na peněžní částku ve výši 5 000 Kč pro Domov blahoslavené Bronislavy, IČO 73633399, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019, uhrazena dne 12. 6. 2020, bankovní výpis KB č. 10

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0187 ze dne 17. 7. 2020 na realizaci projektu „Oprava kulturního domu“ ve výši 127 000 Kč, Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 13. 5. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 21. 12. 2020, Objednávka (Oprava v obci Mysletín - kulturní dům) ze dne 20. 2. 2020 ve výši 322 350 Kč, faktura č. 20203130 ze dne 16. 10. 2020 za stavební práce na akci "Oprava budovy víceúčelového zařízení v obci Mysletín" ve výši 322 350,29 Kč, dodavatel STATUS stavební a. s., IČO 46679120, uhrazena dne 20. 11. 2020, bankovní výpis KB č. 20

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2020/01 ze dne 8. 6. 2020 ve výši 5 000 Kč pro účely podpory rozvoje kultury, konkrétně na částečné financování nákladů při pořádání Staročeské pouti v Mladých Bříštích organizované spolkem Čtveráci v roce 2020, příjemce Čtveráci, o. s., IČO 27032019, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020, uhrazena dne 12. 6. 2020, bankovní výpis KB č. 10, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Mysletín ze dne 1. 3. 2020, Vyúčtování dotace z rozpočtu Mysletín ze dne 10. 10. 2020

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2020 (práce v obecním lese, úklid dřeva), uzavřena se zastupitelem obce, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2020, vyplacena dne 18. 11. 2020, bankovní výpis KB č. 20

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2019, 19. 6. 2020, 27. 11. 2020, 8. 11. 2019, 15. 5. 2020

Zpráva o provedené finanční kontrole ze dne 12. 12. 2020, provedena finančním výborem

Zpráva kontrolního výboru o provedené kontrole ze dne 5. 12. 2020