

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mysletín

se sídlem Mysletín 36, 396 01 Humpolec, IČO: 00476455
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. dubna 2020 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 **7. května 2020** 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 13. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_1

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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mysletín za rok 2019

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 2019 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	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,61 %
Ukazatel likvidity	64,68

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. května 2020

Ing. Libor Hartmann

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 14. května 2020.

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:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 až 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 12. 2018 do 28. 12. 2018

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 až 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách dne 17. 1. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 12. 2018 do 31. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách dne 17. 1. 2019

Rozpočtové opatření č. 6 schválené starostou obce dne 14. 11. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 11. 12. 2019

Návrh závěrečného účtu - za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 6. 2019 do 28. 6. 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách dne 11. 7. 2019

Účetní závěrka obce schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - roku 2019

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 2019001 až 2019110)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 2019001 až 2019010)

Faktury:

- Faktura č. 22/19 vystavena dne 6. 11. 2019 na částku 98 719 Kč za zhotovení sametové vlajky a znaku, dodavatel Lika-obce s.r.o., IČO 04952995, uhrazena dne 19. 11. 2019, bankovní výpis KB č. 18

Zařazovací protokol ze dne 20. 12. 2019, Inventární číslo 447

- Faktura č. 191479 vystavena dne 17. 11. 2019 na částku 53 948 Kč za akumulční kamna 2ks, dodavatel Petr Paclík, IČO 49027387, uhrazena dne 3. 12. 2019, bankovní výpis KB č. 20

Zařazovací protokol ze dne 3. 12. 2019

Vyřazovací protokoly ze dne 3. 12. 2019 (2x akumulční kamna)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 20 a 21

Pokladní kniha - k 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc duben 2019 ((příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19000048 až 19000056) a za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19000134 až 19000145)

Evidence poplatků - k 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2019 (vodné, stočné)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky za období leden až prosinec 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2019, Plán inventur a proškolení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2020

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Stav rozpouštění transferů dle projektů k 31. 12. 2019

Přehled odpisů majetku k 31. 12. 2019

Smlouva darovací - darování práva ze dne 11. 3. 2019, poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč Domovu blahosladené Bronislavy schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 20. 3. 2019, bankovní výpis KB č. 3

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02714.0017 ze dne 5. 4. 2019, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Zřízení technického zázemí kulturního domu", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 19. 12. 2019

- Faktura č. 07/2019 vystavena dne 6. 5. 2019 na částku 136 730 Kč za provedení zednických prací, dodavatel Josef Kubát, IČO 68540701, uhrazena dne 15. 5. 2019, bankovní výpis KB č. 7

- Faktura č. 012/2019 vystavena dne 15. 7. 2019 na částku 242 000 Kč za vyzdění hrubé stavby a klempířské práce, dodavatel Josef Kubát, IČO 68540701, uhrazena dne 19. 7. 2019, bankovní výpis KB č. 9

- Faktura č. 022/2019 vystavena dne 15. 10. 2019 na částku 215 217,56 Kč za provedení stavebních prací na přístavbě zázemí kulturního domu, dodavatel Josef Kubát, IČO 68540701, uhrazena dne 23. 10. 2019, bankovní výpis KB č. 16

Zařazovací protokol ze dne 20. 12. 2019, Inventární číslo 446

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2019/01 ze dne 6. 5. 2019, poskytnutí dotace ve výši 5 000 Kč Čtveráci, o.s. schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2019, Žádost o dotaci z rozpočtu obce Mysletín ze dne 17. 2. 2019, Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Mysletín ze dne 10. 10. 2019

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2019 (zpracování obecní kroniky za období 2018)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 12. 2018, 8. 3. 2019 a 28. 6. 2019