

Č. j.: KUJI 2734/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mirošov

se sídlem Mirošov-Jedlov 10, 588 05 Dušejov, IČO: 00373834
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. října 2018 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 **1. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 15. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Mirošov
Mirošov-Jedlov 10
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185028260_2
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_11

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Lukáš Fíla - starosta
Ing. Stanislav Koten - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Mirošov **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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mirošov za rok 2018

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 2018 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	0,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,26 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,93 %
Ukazatel likvidity	84,05

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

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

Mirošov 15. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

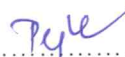
KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Luš. Vond.

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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

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 dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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. 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.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Mirošov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 15. února 2019.

Lukáš Fíla

.....
starosta



.....
podpis starosty

**OBEC
MIROŠOV**

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Mirošov	Lukáš Fíla
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mirošov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 - 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. 2017 - 29. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn 29. 12. 2017 včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. - 29. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2017, zveřejněn od 29. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem dne 19. 12. 2014

č. 1 dne 15. 2. 2018, zveřejněno od 15. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 4 dne 26. 4. 2018, zveřejněno od 10. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 30. 8. 2018, zveřejněno od 13. 9. 2018 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 2. do 26. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 4. 2018 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 k 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena k 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena k 30. 9. 2018 (faktura č. 1 - 73)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena k 30. 9. 2018 (faktura č. 1 - 3)

Bankovní výpisy - předloženy dle stavu ke dni 30. 9. 2018 (KB a. s. a ČNB)

Účetní doklady - doklady k výpisu z KB, a. s. č. 9 období od 13. 9. - 30. 9. 2018

Pokladní kniha - sestavena a předložena k 30. 9. 2018

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 132 - 167 za měsíce srpen až září 2018

Evidence poplatků - za psy a TKO

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018

Smlouvy o dílo - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo podepsané dne 27. 2. 2017 na II. etapu akce " Fasáda - kostel Mirošov" ze dne 26. 2. 2018 zveřejněn na profilu zadavatele 1. 3. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 (opravy a údržba majetku obce a veřejného prostranství, roznos volebních lístků)

Smlouvy ostatní - Dohoda o úhradě neinvestičních nákladů na provoz ZŠ a MŠ Dušejov - úhrada provozních nákladů ve výši 28. 000,- ze dne 20. 8. 2018 (uhrazeno na bankovní účet dne 30. 8. 2018 z KB, a. s.)

Smlouvy ostatní - veřejnoprávní smlouva - poskytnutí příspěvku na provoz Oblastní charitě Jihlava 8.300,- ze dne 11. 1. 2018 (schváleno zastupitelstvem dne 27. 12. 2017, uhrazeno 11. 1. 2018 z účtu KB, a. s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2017, 4. 2., 26. 4., 25. 5., 2. 8. a 27. 9. 2018