



Obec Mouřínov

Závěrečný účet za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Mouřínov
Adresa Mouřínov 190
685 01
IČO 70810877
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 720249433
E-mail starosta@mourinov.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	1
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	2
Plnění rozpočtu dle tříd	3
Majetek	7
Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2021	8

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

test

Období 2021

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	120 000,00	135 000,00	0,00	0,00
98037	VPS	Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o	95 386,10	0,00	0,00	0,00
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	31 000,00	25 355,95	0,00	0,00
		Celkem	246 386,10	160 355,95	0,00	0,00
		Transfery celkem	246 386,10	160 355,95	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

test

Období 2021

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	200 700,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	200 700,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	200 700,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtu dle tříd

test

Za období: **12/2021**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí		1 186 292,46	1 100 000,00	107,84	1 100 000,00	107,84	-86 292,46
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky		78 622,52	30 000,00	262,08	55 000,00	142,95	-23 622,52
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou		203 816,40	140 000,00	145,58	190 000,00	107,27	-13 816,40
1121	Daň z příjmů právnických osob		1 720 052,22	1 000 000,00	172,01	1 450 000,00	118,62	-270 052,22
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce		149 150,00	150 000,00	99,43	150 000,00	99,43	850,00
1211	Daň z přidané hodnoty		3 843 297,10	3 708 000,00	103,65	3 639 000,00	105,61	-204 297,10
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu		5 801,00	6 000,00	96,68	6 000,00	96,68	199,00
1337	Příjem ze zrušeného poplatku za komunální odpad		1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 080,00
1340	Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy		190 061,00	200 000,00	95,03	200 000,00	95,03	9 939,00
1349	Příjem ze zrušených místních poplatků		440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce		1 107 199,28	1 300 000,00	85,17	1 300 000,00	85,17	192 800,72
1361	Správní poplatky		550,00	1 000,00	55,00	1 000,00	55,00	450,00
1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her		56 717,46	30 000,00	189,06	50 000,00	113,43	-6 717,46
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu		2,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,57
1511	Daň z nemovitých věcí		502 968,92	500 000,00	100,59	500 000,00	100,59	-2 968,92
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			9 046 050,93	8 165 000,00	110,79	8 641 000,00	104,69	-405 050,93
Třída 2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY							
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		638 387,00	501 000,00	127,42	516 000,00	123,72	-122 387,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)		10 286,00	0,00	0,00	20 000,00	51,43	9 714,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků		48 769,00	43 000,00	113,42	45 000,00	108,38	-3 769,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí		143 626,47	135 000,00	106,39	140 000,00	102,59	-3 626,47
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku		1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00
2141	Příjmy z úroků (část)		0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		3 480,00	0,00	0,00	3 500,00	99,43	20,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		111 176,45	100 000,00	111,18	165 000,00	67,38	53 823,55
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			956 724,92	780 000,00	122,66	890 500,00	107,44	-66 224,92
Třída 3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY							
3111	Příjmy z prodeje pozemků		318 821,00	300 000,00	106,27	300 000,00	106,27	-18 821,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			318 821,00	300 000,00	106,27	300 000,00	106,27	-18 821,00
Třída 4	PŘIJATÉ TRANSFERY							
4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu		126 386,10	0,00	0,00	126 400,00	99,99	13,90
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta		200 700,00	200 700,00	100,00	200 700,00	100,00	0,00
4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu		120 000,00	0,00	0,00	135 000,00	88,89	15 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny		201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-201 000,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			738 086,10	200 700,00	367,76	462 100,00	159,72	-275 986,10
Příjmy celkem:			11 059 682,95	9 445 700,00	117,09	10 293 600,00	107,44	-766 082,95

Plnění rozpočtu dle tříd

test

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. výjma zaměst.na služ.místech	1 057 479,00	1 120 000,00	94,42	1 238 000,00	85,42	180 521,00	
5021	Ostatní osobní výdaje	202 878,00	225 000,00	90,17	240 000,00	84,53	37 122,00	
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	797 387,00	850 000,00	93,81	850 000,00	93,81	52 613,00	
5031	Povinné pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	403 716,00	500 000,00	80,74	510 000,00	79,16	106 284,00	
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	166 488,00	240 000,00	69,37	240 000,00	69,37	73 512,00	
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 171,00	5 000,00	103,42	5 000,00	103,42	-171,00	
5132	Ochranné pomůcky	11 296,00	50 000,00	22,59	41 000,00	27,55	29 704,00	
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	22 139,00	23 000,00	96,26	23 000,00	96,26	861,00	
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 954,00	220 000,00	7,71	132 000,00	12,84	115 046,00	
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	242 885,88	315 100,00	77,08	358 100,00	67,83	115 214,12	
5141	Úroky vlastní	173 589,43	240 000,00	72,33	240 000,00	72,33	66 410,57	
5151	Studená voda	26 352,00	29 000,00	90,87	34 000,00	77,51	7 648,00	
5153	Plyn	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
5154	Elektrická energie	310 790,52	415 000,00	74,89	416 500,00	74,62	105 709,48	
5156	Pohonné hmoty a maziva	107 108,00	125 000,00	85,69	120 000,00	89,26	12 892,00	
5161	Poštovní služby	2 770,00	10 000,00	27,70	10 000,00	27,70	7 230,00	
5162	Služby elektronických komunikací	17 613,84	33 000,00	53,38	33 000,00	53,38	15 386,16	
5163	Služby peněžních ústavů	71 691,20	86 000,00	83,36	94 000,00	76,27	22 308,80	
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	73 175,00	100 000,00	73,18	92 000,00	79,54	18 825,00	
5167	Služby školení a vzdělávání	36 375,00	43 000,00	84,59	46 000,00	79,08	9 625,00	
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	12 568,80	10 000,00	125,69	13 000,00	96,68	431,20	
5169	Nákup ostatních služeb	3 707 209,57	4 588 000,00	80,80	4 218 500,00	87,88	511 290,43	
5171	Opravy a udržování	173 084,55	410 000,00	42,22	450 400,00	38,43	277 315,45	
5172	Programové vybavení	50 474,00	30 000,00	168,25	51 000,00	98,97	526,00	
5173	Cestovné	46 203,00	70 000,00	66,00	72 000,00	64,17	25 797,00	
5175	Pohoštění	7 711,61	75 000,00	10,28	81 000,00	9,52	73 288,39	
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	59 675,00	0,00	0,00	70 000,00	85,25	10 325,00	
5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	66 817,00	67 000,00	99,73	67 000,00	99,73	183,00	
5194	Věcné dary	41 085,21	50 000,00	82,17	50 000,00	82,17	8 914,79	
5222	Neinvestiční transfery spolkům	3 436,00	0,00	0,00	4 000,00	85,90	564,00	
5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	55 000,00	55 000,00	100,00	55 000,00	100,00	0,00	
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 950,00	24 000,00	87,29	24 000,00	87,29	3 050,00	
5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	80 880,00	30 900,00	261,75	80 900,00	99,98	20,00	
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	630 000,00	500 000,00	126,00	650 000,00	96,92	20 000,00	
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-201 000,00	
5348	Převody do vlastní pokladny	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00	
5361	Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	412 030,00	7 000,00	5 886,1	435 000,00	94,72	22 970,00	
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	10 359,00	6 900,00	150,13	10 400,00	99,61	41,00	
5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	149 150,00	155 000,00	96,23	155 000,00	96,23	5 850,00	
5424	Náhrady mezd v době nemoci	6 986,00	0,00	0,00	7 000,00	99,80	14,00	
5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:		9 570 478,61	10 739 900,00	89,11	11 248 800,00	85,08	1 678 321,39	
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
6111	Programové vybavení	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6121	Budovy, haly a stavby	547 147,50	2 000 000,00	27,36	2 050 000,00	26,69	1 502 852,50	
6122	Stroje, přístroje a zařízení	321 134,00	300 000,00	107,04	400 000,00	80,28	78 866,00	
6130	Pozemky	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:		868 281,50	2 970 000,00	29,24	3 050 000,00	28,47	2 181 718,50	

Plnění rozpočtu dle tříd

test

Výdaje

Výdaje celkem:	10 438 760,11	13 709 900,00	76,14	14 298 800,00	73,00	3 860 039,89
----------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	--------------

Plnění rozpočtu dle tříd

test

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8115		Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	729 077,16	5 614 200,00	12,99	5 355 200,00	13,61	4 626 122,84
8124		Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků	-1 350 000,00	-1 350 000,00	100,00	-1 350 000,00	100,00	0,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-620 922,84	4 264 200,00	-14,56	4 005 200,00	-15,50	4 626 122,84
Financování celkem:			-620 922,84	4 264 200,00	-14,56	4 005 200,00	-15,50	4 626 122,84

Majetek

test

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	210 716,10	110 149,00	320 865,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 263 730,00	0,00	1 263 730,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	67 714 627,87	-1 434 791,00	66 279 836,87
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	10 406 186,86	321 134,00	10 727 320,86
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 847 853,01	16 954,00	1 864 807,01
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	49 850,00	0,00	49 850,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	16 851 115,84	-53 483,22	16 797 632,62
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 271 885,85	497 612,50	3 769 498,35
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5 037 000,00	0,00	5 037 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-210 716,10	-110 149,00	-320 865,10
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-495 422,00	-42 852,00	-538 274,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-14 035 036,00	-1 079 962,00	-15 114 998,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 666 910,00	-557 488,00	-3 224 398,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 847 853,01	-16 954,00	-1 864 807,01
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-3 948,00	-999,00	-4 947,00

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

územního samosprávného celku

Obec Mouřínov

za rok 2021

23. května 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název: **Obec Mouřínov**

Sídlo: **Mouřínov 190,
685 01 Mouřínov
Česká republika**

Identifikační číslo: **70810877**

Právní forma: **Obec**

Zpráva auditora je určena: **Zastupitelstvu obce**

Statutární orgán: **Vladislav Horák, starosta**

Ověřované období: **1. leden 2021 - 31. prosinec 2021**

Auditor, který provedl přezkoumání:

Auditorská společnost: **AUDIT Brno spol. s r.o.
Příkop 6,
602 00 Brno
Oprávnění KA ČR č. 373**

Auditor: **Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488**

Místo provádění přezkoumání: **Obecní úřad Mouřínov
Mouřínov 190, 685 01 Mouřínov**

Období provedení: **Dílčí přezkoumání: listopad 2021
Závěrečné přezkoumání: květen 2022**

Zahájení kontroly (úkon): **(15. 11. 2021) – Oznámení o zahájení přezkoumání**

Ukončení kontroly (úkon): **(23. 5. 2022) – Vydání zprávy auditora**

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 3: **Obec Mouřínov**

Výtisk č. 4: **AUDIT Brno spol. s r.o.**

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Obec Mouřínov za rok 2021 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný územní celek Obec Mouřínov.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními §2, §3 a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Obce Mouřínov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Obce Mouřínov jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obce Mouřínov za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obce Mouřínov za rok 2021 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU ZA ROK 2021

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	277 207,50
B	Vymezení rozpočtových příjmů	10 768 683,00
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,57 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých pohledávek je 0,00 Kč

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1 542 603,55
B	Vymezení rozpočtových příjmů	10 768 683,00
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	14,32 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých závazků je 8 943 000,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	106 110 540,81
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku Obec Mouřínov překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky, a to ve výši 68%. Dluh územního celku Obec Mouřínov byl oproti předchozímu rozpočtovému roku snížen o více jak 5 % rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky předchozího rozpočtového roku.

VII. DALŠÍ INFORMACE

A. STANOVISKO ÚZEMNÍHO CELKU K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Územní celek Obec Mouřínov nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva auditora vyhotovena dne: **23. května 2022**

Auditorská společnost **AUDIT Brno spol. s r.o.**, oprávnění č. 373

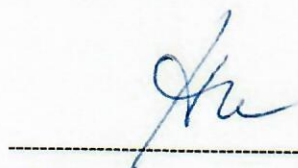


Martin Kassay, MSc.
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: **23 .05. 2022**

Orgán územního celku **Obce Mouřínov** oprávněný jednat jeho jménem:





Vladislav Horák
starosta

PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu Obce Mouřínov oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb. o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb. a 419/2001 Sb. o předkládání vybraných údajů o rozpočtu a hospodaření.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obce Mouřínov za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.



Příloha C

Stanovisko orgánu územního celku Obce Mouřínov oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Orgán oprávněný jednat jménem územního celku Obce Mouřínov nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.



Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

Rozpočet a rozpočtový proces

- [1] Schválený rozpočet na rok 2021
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2025
- [3] Závěrečný účet za rok 2020
- [4] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů na úřední desce
- [5] Návrh závěrečného účtu 2021
- [6] Výkaz FIN 2–12M za rok 2021
- [7] Rozpočtová opatření za rok 2021

Hospodaření

- [8] Účetní záznamy a dokumentace k rozpočtovým příjmům a výdajům za rok 2021
- [9] Vyúčtování poskytnutých dotací a související žádosti
- [10] Veřejnoprávní smlouvy k poskytnutým dotacím
- [11] Přehled o finančním vypořádání přijatých dotací za rok 2021
- [12] Vyúčtování přijatých dotací a související smlouvy za rok 2021
- [13] Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích platné pro rok 2021
- [14] Zveřejněné záměry dispozice s majetkem za rok 2021
- [15] Smlouvy a účetní doklady k dispozicím s majetkem za rok 2021
- [16] Směrnice k finanční kontrole

Samospráva

- [17] Organizační struktura
- [18] Usnesení zastupitelstva obce Mouřínov v roce 2021

Veřejné zakázky

- [19] Profil zadavatele
<https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-mourinov-600/>
- [20] Záznamy uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek
- [21] Zadávací dokumentace, smlouvy o plnění a další dokumenty k zadávacím řízením v roce 2021
- [22] Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Účetnictví a inventarizace

- [23] Účetní deník 2021
- [24] Obratová předvaha 2021
- [25] Výkazy účetní závěrky a příloha 2021
- [26] Směrnice pro zpracování účetnictví
- [27] Směrnice k inventarizaci
- [28] Směrnice k dlouhodobému majetku
- [29] Inventarizační zpráva za rok 2021
- [30] Plán inventur na rok 2021
- [31] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [32] Přílohy k inventurním soupisům
- [33] Výpisy z bankovních účtů
- [34] Evidence dlouhodobého majetku
- [35] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [36] Mzdová rekapitulace za rok 2021
- [37] Účetní doklady a související dokumentace

Jiné zdroje, doklady a dokumenty

- [38] Úřední deska obce Mouřínov:
<http://mourinov.imunis.cz/edeska/>
- [39] Portál monitor veřejných financí:
<https://monitor.statnipokladna.cz/>

test

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:



Razítko organizace

