

Obec Mysletice

Mysletice 44, 588 56

Starostka Jitka Krejčová, tel.: 602 791 810, e-mail: ou.mysletice@tiscali.cz, ID datové schránky: 3bhaq8v

Krajský úřad Kraje Vysočina
Odbor kontroly
oddělení přezkoumání hospodaření obcí
Žižkova 57
587 33 Jihlava

V Mysleticích dne 2.7.2021

Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Obec Mysletice projednala v zastupitelstvu obce dne 19. 6. 2021 závěrečný účet za rok 2020 společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a k nápravě nedostatku uvedeného v této zprávě přijala následující opatření:

Nedostatek: Osoby zajišťující provedení inventarizace nebyly seznámeny s vnitřním předpisem k inventarizaci.

Kontrolou předložené inventarizace bylo zjištěno, že členové inventarizační komise nebyly před zahájením inventury, jejíž provedení zajišťují, proškoleni. Prezenční listina ze školení inventarizační komise nebyla předložena.

Opatření: Při inventarizaci za rok 2021 budou všichni členové inventarizační komise řádně proškoleni.

Termín plnění opatření: do 31. 12. 2021

Zodpovídá: účetní obce, starostka

Nedostatek: Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Kontrolou obcí předložené uzavřené Dohody o provedení práce se členem zastupitelstva bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Zápis ze zasedání zastupitelstva obce, na němž došlo k vyslovení souhlasu zastupitelstva s uzavřením této Dohody o provedení práce, nebyl doložen.

Opatření: Dohody o provedení práce se členem zastupitelstva budou uzavírány po odsouhlasení zastupitelstvem obce.

Termín plnění opatření: v současné době je tento nedostatek odstraněn

Zodpovídá: účetní obce, starostka

Nedostatek: Inventarizační zpráva neobsahovala stanovené náležitosti.

Kontrolou předložená inventarizační zpráva neobsahovala shrnutí všech podstatných skutečností o všech provedených inventurách, včetně informace o všech inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech. Provedenou inventarizací nedošlo k porovnání skutečného stavu veškerého majetku a závazků ani ověření, zda-li skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

Opatření: Při inventarizaci za rok 2021 bude vyhotovena inventarizační zpráva se všemi zákonnými náležitostmi.

Termín plnění opatření: do 31. 1. 2022

Zodpovídá: účetní obce, starostka

Nedostatek: Inventarizace majetku a závazků nebyla provedena.

Kontrolou bylo zjištěno, že nebyla provedena k 31. 12. 2020 inventarizace veškerého majetku. Byl předložen pouze inventurní soupis k drobnému dlouhodobému majetku.

Opatření: Při inventarizaci za rok 2021 bude provedena inventarizace veškerého majetku.

Termín plnění opatření: do 31. 1. 2022

Zodpovídá: účetní obce, starostka

Nedostatek: Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Kontrolou obcí přeložených výkazů byl zjištěn nesoulad mezi příjmovými položkami a příjmovými účty. Dle předloženého výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M příjmové položky "Daně z příjmů fyzických osob" stav 489 273,20 Kč, dle výkazu zisku a ztráty stav účtu 681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob 499 952,15 Kč. Rovněž tak nesoulad mezi položkami výkazu Fin 2-12 M "Daně z příjmů právnických osob" stav 304 372,46 Kč, dle výkazu zisku a ztráty stav účtu 682 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob 293 693,51 Kč.

Opatření: Bude dodrženo obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Termín plnění opatření: v současné době je tento nedostatek odstraněn

Zodpovídá: účetní obce

Tuto informaci Vám zasíláme v souladu § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obcí.

Současně vám v souladu s § 13 odst. 2 téhož zákona sdělujeme, že zprávu o plnění přijatých opatření vztahující se k chybám, které k dnešnímu dni ještě nejsou odstraněny, vám zašleme v termínu do **15. 2. 2022**.

Jitka Krejčová
starostka obce