



Obec Mouřínov

Návrh závěrečného účtu za rok 2024

Sestavený ke dni 31.12.2024

Údaje o organizaci

Název Obec Mouřínov
Adresa Mouřínov 190
685 01
IČO 70810877
Právní forma Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon 720249433
E-mail starosta@mourinov.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ	1
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně	2
Plnění rozpočtu dle tříd	3
Majetek	7
Zpráva nezávislého auditora	8

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu dle UZ

Období 2024

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98193	VPS	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do	31 500,00	22 905,00	0,00	0,00
98348	VPS	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním	32 000,00	19 941,00	0,00	0,00
Celkem			63 500,00	42 846,00	0,00	0,00
Transfery celkem			63 500,00	42 846,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejně úrovně

Období 2024

Investiční 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>
4222		Investiční přijaté transfery od krajů	850 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	850 000,00	0,00	0,00	0,00

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		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	206 800,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	206 800,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			1 056 800,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2024

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	1 641 900,63	1 300 000,00	126,30	1 642 000,00	99,99	99,37
	1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	122 478,59	90 000,00	136,09	123 000,00	99,58	521,41
	1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle	380 904,64	280 000,00	136,04	381 400,00	99,87	495,36
	1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	2 358 357,25	2 000 000,00	117,92	2 050 000,00	115,04	-308 357,25
	1122	Příjem z daně z příjmů právnických osob v případech, kdy	179 360,00	180 000,00	99,64	180 000,00	99,64	640,00
	1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	4 736 868,09	4 000 000,00	118,42	4 428 500,00	106,96	-308 368,09
	1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	5 801,00	6 000,00	96,68	6 000,00	96,68	199,00
	1345	Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a	232 355,00	220 000,00	105,62	230 300,00	100,89	-2 055,00
	1349	Příjem ze zrušených místních poplatků	3 220,00	10 000,00	32,20	10 000,00	32,20	6 780,00
	1356	Příjem z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce	705 670,70	1 100 000,00	64,15	1 100 000,00	64,15	394 329,30
	1361	Příjem ze správních poplatků	600,00	1 000,00	60,00	1 000,00	60,00	400,00
	1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických	19 886,48	108 000,00	18,41	40 000,00	49,72	20 113,52
	1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu	5,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,55
	1386	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou technických her	55 418,33	0,00	0,00	64 500,00	85,92	9 081,67
	1387	Příjem z daně z technických her neprovozovaných prostřednictvím	26 857,82	0,00	0,00	33 900,00	79,23	7 042,18
	1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	905 397,66	700 000,00	129,34	700 000,00	129,34	-205 397,66
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			11 375 081,74	9 995 000,00	113,81	10 990 600,00	103,50	-384 481,74
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	919 922,00	721 000,00	127,59	881 600,00	104,35	-38 322,00
	2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	1 210,00	10 000,00	12,10	10 000,00	12,10	8 790,00
	2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	63 449,00	31 000,00	204,67	73 600,00	86,21	10 151,00
	2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich	284 854,00	252 000,00	113,04	285 100,00	99,91	246,00
	2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	100,00	0,00
	2141	Příjem z úroků	550 000,00	30 000,00	1 833,3	550 000,00	100,00	0,00
	2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	194 552,00	109 000,00	178,49	197 500,00	98,51	2 948,00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			2 015 487,00	1 153 000,00	174,80	1 999 300,00	100,81	-16 187,00
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
	3111	Příjem z prodeje pozemků	207 060,00	45 000,00	460,13	207 600,00	99,74	540,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			207 060,00	45 000,00	460,13	207 600,00	99,74	540,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
	4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního	63 500,00	0,00	0,00	63 500,00	100,00	0,00
	4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného	206 800,00	206 800,00	100,00	206 800,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
	4138	Převody z vlastní pokladny	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140 000,00
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	850 000,00	50 100,00	1 696,6	850 000,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			1 360 300,00	313 900,00	433,35	1 120 300,00	121,42	-240 000,00
Příjmy celkem:			14 957 928,74	11 506 900,00	129,99	14 317 800,00	104,47	-640 128,74

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na	1 768 489,00	1 470 000,00	120,31	1 791 000,00	98,74	22 511,00
	5019	Ostatní platy	0,00	10 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
	5021	Ostatní osobní výdaje	184 181,00	220 000,00	83,72	291 400,00	63,21	107 219,00
	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	934 308,00	850 000,00	109,92	935 000,00	99,93	692,00
	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	612 318,00	581 500,00	105,30	662 300,00	92,45	49 982,00
	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	244 240,00	225 000,00	108,55	249 600,00	97,85	5 360,00
	5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu	7 476,00	5 000,00	149,52	7 600,00	98,37	124,00
	5132	Ochranné pomůcky	4 267,96	15 000,00	28,45	15 000,00	28,45	10 732,04
	5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	31 129,00	33 000,00	94,33	33 000,00	94,33	1 871,00
	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	470 735,45	220 000,00	213,97	500 400,00	94,07	29 664,55
	5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	18 481,54	0,00	0,00	18 500,00	99,90	18,46
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	571 231,24	378 000,00	151,12	627 700,00	91,00	56 468,76
	5141	Úroky vlastní	102 033,54	160 000,00	63,77	160 000,00	63,77	57 966,46
	5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	18 340,00	17 000,00	107,88	31 800,00	57,67	13 460,00
	5153	Plyn	142 335,15	110 000,00	129,40	142 400,00	99,95	64,85
	5154	Elektrická energie	701 291,59	580 000,00	120,91	710 600,00	98,69	9 308,41
	5156	Pohonné hmoty a maziva	121 590,00	130 000,00	93,53	131 500,00	92,46	9 910,00
	5161	Poštovní služby	6 649,00	10 000,00	66,49	10 000,00	66,49	3 351,00
	5162	Služby elektronických komunikací	25 541,31	33 000,00	77,40	34 000,00	75,12	8 458,69
	5163	Služby peněžních ústavů	86 538,80	114 000,00	75,91	114 100,00	75,84	27 561,20
	5164	Nájemné	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	72 900,00	78 500,00	92,87	81 500,00	89,45	8 600,00
	5167	Služby školení a vzdělávání	26 890,00	38 000,00	70,76	38 000,00	70,76	11 110,00
	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	97 756,50	51 000,00	191,68	98 800,00	98,94	1 043,50
	5169	Nákup ostatních služeb	1 275 248,82	1 137 400,00	112,12	1 471 200,00	86,68	195 951,18
	5171	Opravy a udržování	1 055 517,34	1 896 100,00	55,67	2 229 800,00	47,34	1 174 282,66
	5172	Podlimitní programové vybavení	0,00	20 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5173	Cestovné	63 024,00	65 000,00	96,96	66 100,00	95,35	3 076,00
	5175	Pohoštění	22 575,46	30 000,00	75,25	36 100,00	62,54	13 524,54
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	111 320,00	100 000,00	111,32	111 500,00	99,84	180,00
	5192	Poskytnuté náhrady	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	5194	Výdaje na věcné dary	75 477,00	50 000,00	150,95	75 500,00	99,97	23,00
	5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům - fyzickým osobám	60 000,00	60 000,00	100,00	60 000,00	100,00	0,00
	5222	Neinvestiční transfery spolkům	4 468,00	4 500,00	99,29	4 500,00	99,29	32,00
	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	190 000,00	200 000,00	95,00	200 000,00	95,00	10 000,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	32 600,00	34 200,00	95,32	32 600,00	100,00	0,00
	5323	Neinvestiční transfery krajům	137 862,00	150 000,00	91,91	150 000,00	91,91	12 138,00
	5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	36 280,00	36 300,00	99,94	36 300,00	99,94	20,00
	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	600 000,00	600 000,00	100,00	600 000,00	100,00	0,00
	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140 000,00
	5348	Převody do vlastní pokladny	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
	5361	Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5362	Platby daní státnímu rozpočtu	64 890,00	107 000,00	60,64	109 000,00	59,53	44 110,00
	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	10 516,00	5 500,00	191,20	10 600,00	99,21	84,00
	5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	194 360,00	205 000,00	94,81	215 000,00	90,40	20 640,00
	5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	78 080,00	70 000,00	111,54	82 400,00	94,76	4 320,00
	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:			10 501 941,70	10 114 000,00	103,84	12 214 800,00	85,98	1 712 858,30
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
	6111	Programové vybavení	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje								
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		0,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00
6121	Stavby		2 958 418,91	3 062 000,00	96,62	4 089 300,00	72,35	1 130 881,09
6122	Stroje, přístroje a zařízení		365 488,12	310 000,00	117,90	520 000,00	70,29	154 511,88
6130	Pozemky		890 640,00	500 000,00	178,13	1 100 000,00	80,97	209 360,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			4 214 547,03	4 062 000,00	103,76	5 899 300,00	71,44	1 684 752,97
Výdaje celkem:			14 716 488,73	14 176 000,00	103,81	18 114 100,00	81,24	3 397 611,27

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování								
Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	-1 391 440,01	4 019 100,00	-34,62	1 146 300,00	-121,39	2 537 740,01
	8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	10 000 000,00	15 000 000,00	66,67	15 000 000,00	66,67	5 000 000,00
	8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-7 500 000,00	-15 000 000,00	50,00	-11 000 000,00	68,18	-3 500 000,00
	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-1 350 000,00	-1 350 000,00	100,00	-1 350 000,00	100,00	0,00
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-241 440,01	2 669 100,00	-9,05	3 796 300,00	-6,36	4 037 740,01
Financování celkem:			-241 440,01	2 669 100,00	-9,05	3 796 300,00	-6,36	4 037 740,01

Majetek

Období: 12/2024

<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	355 858,10	0,00	355 858,10
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 596 490,00	111 320,00	1 707 810,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	66 779 068,30	-4,00	66 779 064,30
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	11 150 124,16	365 488,12	11 515 612,28
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 338 239,03	511 029,85	2 849 268,88
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	49 850,00	0,00	49 850,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	17 324 841,53	843 570,09	18 168 411,62
Kulturní předměty	0,00	4,00	4,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 112 590,88	2 905 618,91	8 018 209,79
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	5 037 000,00	0,00	5 037 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-355 858,10	0,00	-355 858,10
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-625 831,00	-55 532,00	-681 363,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-17 650 893,00	-1 276 464,00	-18 927 357,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 392 457,00	-556 067,00	-4 948 524,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 338 239,03	-511 029,85	-2 849 268,88
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	-6 939,00	-996,00	-7 935,00
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	0,00	18 481,54	18 481,54

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

územního samosprávného celku

obec Mouřínov

za rok 2024

20. května 2025

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 2024 - 31. prosinec 2024

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: září 2024 Závěrečné přezkoumání: květen 2025
Zahájení kontroly (úkon):	(5. 8. 2024) – Oznámení o zahájení přezkoumání
Ukončení kontroly (úkon):	(20. 5. 2025) – Vydání zprávy auditora

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 2:	obec Mouřínov
Výtisk č. 3:	AUDIT Brno spol. s r.o.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku obec Mouřínov za rok 2024 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických 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 o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů 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 a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů, 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 (Příloha B).

Při přezkoumání hospodaření územního celku obce Mouřínov za rok 2024 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 2024 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 2024

<i>Podíl pohledávek na rozpočtu</i>		
A	Vymezení pohledávek	280 482,20
B	Vymezení rozpočtových příjmů	14 717 929,00
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,91 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých pohledávek je 0,00 Kč

<i>Podíl závazků na rozpočtu</i>		
C	Vymezení závazků	1 433 391,77
B	Vymezení rozpočtových příjmů	14 717 929,00
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	9,74 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých závazků je 4 893 000,00 Kč

<i>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</i>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	114 481 088,97
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 obce Mouřínov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

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: **20. května 2025**

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


Martin Kassay, MSc.
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: **20.05.2025**

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, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 412/2021 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., ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,

- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., ve znění pozdějších předpisů a č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu, ve znění pozdějších předpisů.

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 samosprávného celku - obce Mouřínov za rok 2024 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 2024
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2026
- [3] Závěrečný účet za rok 2023
- [4] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů v roce 2024
- [5] Návrh závěrečného účtu 2024
- [6] Výkaz FIN 2–12M za rok 2024
- [7] Rozpočtová opatření 2024

Hospodaření

- [8] Účetní záznamy a dokumentace k rozpočtovým příjmům a výdajům 2024
- [9] Vyúčtování poskytnutých dotací a související žádosti za rok 2024
- [10] Veřejnoprávní smlouvy k poskytnutým dotacím a darovací smlouvy
- [11] Vyúčtování přijatých dotací a související smlouvy za rok 2024
- [12] Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích platné pro rok 2024
- [13] Zveřejněné záměry dispozice s majetkem za rok 2024
- [14] Smlouvy a účetní doklady k dispozicím s majetkem za rok 2024
- [15] Směrnice k finanční kontrole

Samospráva

- [16] Organizační struktura
- [17] Jednací řád zastupitelstva obce
- [18] Usnesení zastupitelstva v roce 2024

Veřejné zakázky

- [19] Profil zadavatele
https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-mourinov_600/

- [20] Záznamy uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek
- [21] Směrnice k postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- [22] Zadávací dokumentace, smlouvy o plnění a další dokumenty k zadávacím řízením v roce 2024

Účetnictví a inventarizace

- [23] Účetní deník 2024
- [24] Obratová předvaha 2024
- [25] Výkazy účetní závěrky a příloha 2024
- [26] Protokol o schválení účetní závěrky 2023
- [27] Směrnice pro zpracování účetnictví
- [28] Směrnice k inventarizaci
- [29] Směrnice k dlouhodobému majetku
- [30] Inventarizační zpráva za rok 2024
- [31] Plán inventur za rok 2024
- [32] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [33] Přílohy k inventurním soupisům
- [34] Výpisy z bankovních účtů
- [35] Evidence dlouhodobého majetku
- [36] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [37] Pokladní kniha
- [38] Mzdové rekapitulace za rok 2024
- [39] Úvěrové smlouvy
- [40] Účetní doklady a související dokumentace

Jiné zdroje, doklady a dokumenty

- [41] Úřední deska obce Mouřínov:
<http://mourinov.imunis.cz/edeska/>

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace