



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 58961/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **městysu PROSIMĚŘICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městysu Prosiměřice  
Prosiměřice 197, 671 61 Prosiměřice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

Kontrolor: Lenka Kosmáková  
Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jiří Lukeš - starosta**

Jindřiška Kratochvílová - účetní

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 6. prosince 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## **A. Výsledek přezkoumání**

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření městyse Prosiměřice za rok 2022**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,56 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh městyse Prosiměřice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. března 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Prosiměřice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Miluše Horáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Prosiměřice na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022
- Přehled rozpočtových opatření rozpisu rozpočtu v roce 2022, Rozpočtové opatření č. 220107 ze dne 1. 8. 2022
- Rozpočtové opatření č. 220114 ze dne 8. 12. 2022
- Schválený rozpočet městyse Prosiměřice na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023-2024 v plném rozsahu
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023-2024 v plném rozsahu
- Návrh závěrečného účtu městyse Prosiměřice za rok 2021
- Schválený závěrečný účet městyse Prosiměřice za rok 2021
- Bankovní výpis č. 5 ze dne 2. 5. 2022 - Česká národní banka, a.s. (účetní doklad č. 022110011 - úhrada faktury č. 22310117 za dopravní automobil) - Kupní smlouva ze dne 22.07.2021)
- Bankovní výpisy k 30.09.2022 a k 31. 12. 2022 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Karta majetku inv.č.27 - Dopravní automobil Renault (pořizovací cena 1.371.473,-- Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2022
- Městys Prosiměřice - plán inventur rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2022 - LV č.483, č.485, č.505, č.506, č.543, č.588, č.651 a č.652 vše k.ú.Prosiměřice, LV č.558 k.ú.Žerotice
- Příspěvková organizace Mateřská škola Prosiměřice - plán inventur rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva z provedené inventarizace k 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Základní škola Prosiměřice - plán inventur rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva z provedené inventarizace k 31. 12. 2022
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.22310001-571
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2022, doklady č.22310001-396, doklady č.22320001-143
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2022, doklady č.22320001-143
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2022, doklady č.22210001-610
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2022 (ověření zůstatků mzdových účtů)
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2022
- Mzdové listy členů Zastupitelstva městyse Prosiměřice za období 1/2022 - 12/2022
- Čestné prohlášení místostarosty městyse pro účely výplaty odchodného za volební období 2018 - 2022 ze dne 16. 10. 2022
- Mzdové listy členů Zastupitelstva městyse Prosiměřice za období 1/2022 - 9/2022
- Pokladní deník za 09/2022, pokladní doklady č.22431026-1099 (hlavní pokladna městyse)
- Pokladní deník za 09/2022, pokladní doklady č.22440464-515 (pokladna DPS)
- Pokladní deník za prosinec 2022, doklady č.22431321-380 (městys)
- Pokladní deník za prosinec 2022, doklady č.22440613-661 (DPS)
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Účetní deník za období 1-9/2022
- Vnitřní účetní doklad č. 022900439 ze dne 31. 12. 2022 (účetní odpisy DNM)
- Vnitřní účetní doklad č. 022900440 ze dne 31. 12. 2022 (účetní odpisy DHM)
- Účetní odpisový plán za rok 2022 - městys Prosiměřice
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Mateřská škola Prosiměřice - výkazy k 30. 9.2022 a k 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Základní škola Prosiměřice - výkazy k 30. 9.2022 a k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 06.01.2022, předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru fyzické osobě
- Darovací smlouva ze dne 07.02.2022, fyzická osoba daruje městysi Prosiměřice pozemek p.č. 3003/1 v k.ú. Prosiměřice, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1171/2022-713 s právními účinky vkladu k 07.02.2022, Znalecký posudek č. 1178-20/2022 zhotovený ke dni 07.02.2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 22.09.2022, příprava a úklid volební místnosti, Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 130 (3) za měsíc září 2022

- Pracovní smlouva ze dne 28. 2. 2022, pomocný pracovník, Platové výměry ze dne 28. 2. 2022, 30. 5. 2022 a 31. 8. 2022, Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 29. 6. 2022, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 165 (5) za období 03-09/2022
- Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 12. 2022 a Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace z rozpočtu městyse Prosiměřice na realizaci akce "Podpora sportu v Prosiměřicích" ze dne 15. 12. 2022, Protokol
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022/ÚMPROS o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Prosiměřice ze dne 12.08.2022 (příjemce TJ Prosiměřice z.s., akce: "Podpora sportu v Prosiměřicích" na podporu mládežnických družstev TJ Prosiměřice, vybavení a údržbu kabin a sportovišť), Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Prosiměřice ze dne 03.04.2022, účetní doklad č. 22900270 ze dne 12.08.2022 (podmíněný závazek při uzavření smlouvy), Bankovní účet č. 159 ze dne 12.08.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 22101552 ze dne 12.08.2022 - vyplacení dotace z účtu městyse na účet příjemce)
- Dodatek č.1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ve výši 300.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu s názvem "Prosiměřice - Dopravní automobil"
- Závěrečné vyhodnocení akce (projektu) s názvem "Prosiměřice - Dopravní automobil", transfer poskytnutý Ministerstvem vnitra a Jihomoravským krajem
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2023 včetně Závěrečné zprávy ze dne 25. 1. 2023 (Smlouva č. JMK076066/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 11. 7. 2022 - akce "Ošetření stromů v katastru městyse Prosiměřice", UZ 00374), Dodavatelská faktura č. 22152 ze dne 9. 12. 2022 (účetní doklad č. 22310530, dodavatel ADAMERA, s.r.o., předpis faktury za ošetření 37 ks stromů), Bankovní výpis č. 241 ze dne 14. 12. 2022- Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 22102213 - úhrada faktury č. 22152), Vnitřní účetní doklad č. 22900446 ze dne 31. 12. 2022 (odhad výnosů k 31. 12. 2022)
- Smlouva č. JMK076066/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2022 ze dne 11. 7. 2022 (akce "Ošetření stromů v katastru městyse Prosiměřice"), Bankovní výpis č. 142 ze dne 21. 7. 2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 22101392 ze dne 21.07.2022 - příjem zálohy na účet městyse od poskytovatele)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 01.09.2022 (nájemce fyzická osoba, byt č. 9 v domě č.p. 211 v k.ú. Prosiměřice na pozemku parc. č.1017), Evidenční list nájemce č.p. 211 č. jednotky 9 platný od 01.09.2022, Bankovní výpis č. 13 ze dne 14.09.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 22130013 ze dne 14.09.2022 - zaplacená kauce)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v budově č.p.172 v obci Prosiměřice (ordinace, šatna a sklad), obec pronajímatel - výpočtový list nájemného a úhrad za služby spojené s pronájmem s platností od 1. 6. 2022
- Smlouva o dílo č. S23-034-0149 ze dne 31. 8.2022 (zhotovitel: SWIETELSKY stavební s.r.o., odstěpný závod Dopravní stavby MORAVA, název díla: "Oprava místní komunikace 9c"), účetní doklad č. 022900282 ze dne 31. 8.2022 (podmíněný závazek ke dni uzavření smlouvy o dílo), Oznámení o zahájení prací ze dne 10. 10. 2022, Objednávka č. 62/2022 ze dne 10. 10. 2022 na výkon TDI včetně kolaudace a koordinátora BOZP na staveništi na akci "Oprava místní komunikace 9c"
- Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 30. 11. 2022, Dodavatelská faktura č. 03436340 ze dne 30. 11. 2022 (účetní doklad č. 22310543, předpis faktury za stavební práce "Oprava místní komunikace 9c"), Bankovní výpis č. 43 ze dne 15. 12. 2022 - Česká národní banka, a.s. (účetní doklad č. 022110046 - úhrada faktury č. 03436340) - Smlouva o dílo č. S23-034-0149 ze dne 31. 8.2022 (zhotovitel: SWIETELSKÝ stavební s.r.o., název díla: "Oprava místní komunikace 9c")
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného předkupního práva ze dne 04.02.2022, městyse Prosiměřice prodává pozemek p.č. 2713/3 o výměře 1060 m2 zahrada v k.ú. Prosiměřice, Záměr prodat pozemek p.č. 2713/3 o výměře 1060 m2 ze dne 02.06.2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1575/2022-713 s právními účinky vkladu k 17.02.2022, účetní doklad č. 22100310 ze dne 09.02.2022 (úhrada kupní ceny a souvisejících nákladů)
- Kupní smlouva ze dne 22.07.2021, zhotovitel: MOTO-TRUCK CZ s.r.o., předmět smlouvy: dodávka dopravního automobilu pro JSDH, Došlá faktura č. 117 ze dne 24.03.2022 (účetní doklad č. 22310117 ze dne 24.03.2022 - faktura za nákup dopravního automobilu)
- Kupní smlouva ze dne 24. 11. 2022, městyse kupuje pozemky p.č. 1454 o výměře 749 m2, p.č. 1439 o výměře 295 m2 a p.č. 1440 o výměře 151 m2, všechny v k.ú. Prosiměřice, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10101/2022-713 s právními účinky vkladu k 25. 11. 2022, Zařazovací protokol č. 57/2022 ze dne 25. 11. 2022, Bankovní výpis ČNB č. 45 ze dne 22. 12. 2022 (úhrada kupní ceny)
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.1193/36 k.ú.Prosiměřice (majetek obce) za pozemek p.č.3840 k.ú.Prosiměřice (podílové vlastnictví fyzických osob)
- Záměr směny části pozemku p.č.1193/2 v k.ú.Prosiměřice (majetek obce)

- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-6040/2022-713, právní účinky k 01.07.2022
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky ze dne 3. 11. 2022, Česká republika - Hasičský záchranný sbor Jihomoravského kraje předává bezúplatně městysi Prosiměřice Radiostanici a Sadu montážní
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330067973/001-GPM ze dne 07.06.2022, EG.D, a.s. jako oprávněná, Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6021/2022-713 s právními účinky vkladu k 01.07.2022
- Kupní smlouva na movitou věc ze dne 3. 3. 2022, městys kupuje od fyzické osoby nástroje na obrábění dřeva
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místní komunikace 9c" - výzva k podání nabídky ze dne 07.07.2022, jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výsledku veřejné zakázky, dodavatelská faktura č. 03436340 ze dne 30.11.2022 (zveřejnění záznamů na profilu zadavatele)
- Protokol č.2022/14 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, příspěvkové organizace
- Protokol č.2022/13 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy, příspěvkové organizace
- Zápisy o průběhu 1.-3. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných v měsících říjen až prosinec 2022
- Zápisy z ustavujícího zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 16. 10. 2022
- Zápisy o průběhu 31. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 13.12.2021 (Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022, Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023-2024)
- Zápisy o průběhu 32.-39. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných v měsících leden až září 2022
- Zpráva kontrolního výboru městyse Prosiměřice ze dne 08.02.2022 a 23.08.2022