



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



KUJMXOQ3FSES

SpZn.: S - JMK 43229/2023 OKP
Č.j.: JMK 75570/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

městyse PROSIMĚŘICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2024. 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 městyse Prosiměřice
Prosiměřice 197, 671 61 Prosiměřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
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 22. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2023 nebyla zjištěna 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 1,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,06 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 2024 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 doručením 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 22. května 2024. 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 efektivitu 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Prosiměřice na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2023
- Rozpočtové opatření č.10/2023
- Přehled rozpočtových opatření za rok období 1-8/2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023 ze dne 2. 8. 2023
- Schválený rozpočet městyse Prosiměřice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu městyse Prosiměřice na roky 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu městyse Prosiměřice na roky 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu městyse Prosiměřice za rok 2022
- Schválený závěrečný účet městyse Prosiměřice za rok 2022
- Bankovní výpisy k 31. 8. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů městyse)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Městys Prosiměřice - Plán inventur na rok 2023
- Městys Prosiměřice - Inventarizační zpráva za rok 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.10001,483, 485, 505, 506, 543, 588, 651, 652 vše k.ú.Prosiměřice, LV č.558 k.ú.Žerotice
- Příspěvková organizace Mateřská škola Prosiměřice - Plán inventur na rok 2023 ze dne 18. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola Prosiměřice - Plán inventur na rok 2023 ze dne 11. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.23310001-639
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.23210001-539
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní deník za období srpen 2023, doklady č.2340424-472
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Účetní doklad č. 23900500 ze dne 31. 12. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace pro Český svaz chovatelů ZO Prosiměřice
- Účetní doklad č. 23900501 ze dne 31. 12. 2023 - vyúčtování poskytnuté dotace pro TJ Prosiměřice, z.s.
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2023 a k 31. 12. 2023
- Mateřská škola Prosiměřice, příspěvková organizace - účetní výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Základní škola Prosiměřice, příspěvková organizace - účetní výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 250.000,-- Kč, příjemce Římskokatolická farnost Prosiměřice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30.000,-- Kč z rozpočtu městyse, příjemce Český svaz chovatelů, z. s., Základní organizace Prosiměřice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 49.500,-- Kč z rozpočtu městyse, příjemce TJ Prosiměřice z. s.
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 60.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Ošetření stromů v katastru městyse Prosiměřice"
- Smlouva o nájmu nebytových prostor (ordinace) v budově č. p. 172 ze dne 29. 12. 2023 (Městys pronajímatel)
- Záměr na pronájem nebytových prostor (ordinace) v budově č. p. 172
- Dodatky č.1 a č.2 ke Smlouvě o dílo S24-034-0031 na realizaci akce "Prosiměřice - výstavba IS pro RD - lokalita Bohunice I. etapa", zhotovitel SWIETLSKY stavební, s.r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Nová vodní plocha na pozemku p.č. 3321/1" uzavřená dne 24. 3. 2023, zhotovitel: Agromeli spol. s r.o., Dodatek č. 1 ze dne 29. 6. 2023 (posunutí termínu realizace díla)
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č.3683 v k.ú.Prosiměřice, prodávající fyzická osoba
- Výpis z katastru nemovitostí sp.zn.V-6800/2023-713, právní účinky k 1. 9. 2023
- Kupní smlouva na prodej bytové jednotky č.172/6 nacházející se v budově č.p.172 na pozemku p.č.st. 307 včetně spoluvlastnického podílu o velikosti id. 10280/150340 na společných částech budovy č.p.172 a spoluvlastnického podílu o velikosti id. 10280/10340 na pozemku p.č.st.307 vše k.ú. Prosiměřice, kupující fyzická osoba

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-2408/2023-713, právní účinky k 29. 3. 2023
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.st. 495 v k.ú. Prosiměřice, kupující fyzické osoby (SJM)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-5618/2023-713, právní účinky k 24. 7. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330061486/001-GPM k pozemku p.č. 1339/3 v k.ú. Prosiměřice, oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-3423/2023-713, právní účinky k 9. 5. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330071345/001-GPM k pozemkům p.č.1339/1, 1386/1, 54/1 a 55/1 vše k.ú.Prosiměřice, oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-8804/2023-713, právní účinky k 6. 11. 2023
- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou (automatická obnova, 3 měsíce) uzavřená s Komerční bankou, a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Nová vodní plocha na pozemku p.č. 3321/1" - Výzva k podání nabídky včetně zadávací podmínky ze dne 21. 2. 2023, Oslovení tří dodavatelů, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva z hodnocení nabídek ze dne 6. 3. 2023, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 8. 3. 2023, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 3. 2023 (vybrána firma Agromeli spol. s r.o.)
- Protokol č.2023/3 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Prosiměřice, příspěvkové organizace
- Protokol č.2023/4 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Prosiměřice, příspěvkové organizace (období 1. 1. - 31. 12. 2022)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola Prosiměřice ze dne 18. 12. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Prosiměřice ze dne 18. 12. 2023
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 28. 12. 2022
- Zápisy o průběhu 12. až 16. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných v období od září do prosince 2023
- Zápisy o průběhu 4. až 11. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných v období od ledna do srpna 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Českého svazu chovatelů ZO Prosiměřice ze dne 20. 12. 2023