



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 24055/2014 OKP
Č. j.: JMK 24055/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 městyse **PROSIMĚŘICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 15. října 2014 do 16. října 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 4. března 2015 do 5. března 2015. 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: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Lukeš - starosta

Jindřiška Kratochvilová - 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 28. srpna 2014, 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 rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Prosiměřice za rok 2014

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 2014 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 0,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 14,73 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Prosiměřice, dne 5. března 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

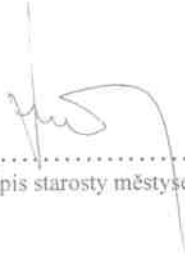
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Prosiměřice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Městys Prosiměřice
671 61 Prosiměřice č.197
IČ 00293415 DIČ CZ00293415
-1-


Jiří Lukeš

.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

Jindřiška Kratochvílová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1/2014 - 13/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2014 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Výpis č. 40 - 43 běžného účtu vedeného u ČNB
- Výpis č. 220 - 234 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Výpis č. 8 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Výpisy č. 144 - 155 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Evidence pohledávek - poplatek za psy
- Přehled k tvorbě opravných položek k pohledávkám k 31. 12. 2014
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2014 (Plán inventur ze dne 29. 9. 2014 včetně příloh, Jmenování inventarizačních komisí, Prezenční listina o proškolení, Inventurní soupis č. 1 k první inventarizaci ke dni 30. 11. 2014, Dodatečný inventurní soupis k inventurnímu soupisu č. 1, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 30. 1. 2015, inventurní soupisy)
- Rekapitulace mezd - sumář za období 8/2014
- Mzdové listy zastupitelů městyse za rok 2014
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2014, Pokladní kniha za měsíc srpen 2014
- Pokladní doklady za období 18. 11. 2014 - 28. 11. 2014
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Evidenční karta DHM - 25/HIM6
- Inventarizace příspěvkových organizací Mateřská škola, Základní škola a Dům s pečovatelskou službou ke dni 31. 12. 2014 (plány inventur, inventarizační zprávy, inventurní soupisy)
- Ostrý účetní odpis za období 12/2014 včetně časového rozlišení transferů
- Ostrý účetní odpis za období 8/2014 včetně časového rozlišení transferů
- Přehled čerpání sociálního fondu za rok 2014
- Účetní odpisové plány na rok 2014 příspěvkových organizací MŠ, ZŠ, DPS
- Vyřazovací protokol č. 29/2014 (DDHM), Zařazovací protokol č. 61/2014 (Socha sv. Jana Nepomuckého)
- Zařazovací protokol č. 30/2014, 1/2014, 40/2014, 35/2014 (DDHM)
- Zařazovací protokol č. 36/2014, 8/2014 (DHM)
- Vyřazovací protokol č. 1/2014, 13/2014
- Účtový rozvrh na rok 2014
- Smlouva č. AC 24258/14/OM darovací a o zániku předkupního práva ze dne 13. 5. 2014 (městys jako dárce pozemků, příjemce JMK), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 5. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 8. 2014 (zaměstnanec os.č. 169, vyhotovování smluv o dodávce pitné vody)
- Smlouva ze dne 2. 6. 2014 o poskytnutí neinvestičního příspěvku (příjemce TJ Sokol Prosiměřice, s vyúčtováním)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 024769/14/ORR ze dne 7. 7. 2014 (investiční 200.000,- Kč na rekonstrukci výtahu v DPS)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JmK č. 026720/14/OKH ze dne 16. 10. 2014
- Vyúčtování dotace na volby do zastupitelstev obcí a Senátu PČR
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o nájmu ze dne 27. 5. 2014 (pronájem nebytové jednotky 197/13), Výpočtový list č. 1 - nájemné a služby
- Nájemní smlouva ze dne 15. 8. 2014 (krátkodobý pronájem sálu)
- Smlouva o dílo č. 008/2014 ze dne 25. 4. 2014 (parkoviště u zdravotního střediska) + Dodatek č. 1 ze dne 12. 9. 2014
- Dodatek č. 1 ze dne 27. 2. 2014 ke Smlouvě o budoucí kupní smlouvě - odstoupení od smlouvy (prodej pozemku parc. č. 690/26)
- Kupní smlouva ze dne 29. 7. 2014 (prodej pozemku parc.č. 690/81), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 31. 7. 2014

- Kupní smlouva ze dne 8. 10. 2014 (nákup pozemků parc.č. 770/10, 748/5), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí k 9. 10. 2014, Zařazovací protokol č. 51/2014
- Směnná smlouva a kupní smlouva na pozemek ze dne 29. 4. 2014 (směna pozemků s doplatkem, tři účastníci), Znalecký posudek č. 22/2014 ze dne 17. 3. 2014 (ocení pozemků směřovaných městysem), Ocenění č. 25/2014 ze dne 2. 5. 2014 (ocení pozemků nabytím městysem směnou), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 5. 2014
- Směnná smlouva se vzdáním se věcného břemene užívání ze dne 19. 11. 2014 (směna pozemků St. 54/4 a 397/4 za ujednanou cenu), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 11. 2014, vyřazovací protokol č. 27/2014, zařazovací protokol č. 59/2014
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 24. 11. 2014 (převod křesla Flin TEX na DPS Prosiměřice), vyřazovací protokol č. 24/2014
- Předávací protokol ze dne 24. 11. 2014 o převodu majetku od zřizovatele k hospodaření příspěvkové organizaci (technické zhodnocení budovy včetně transferu), Předávací protokol ze dne 24. 11. 2014 o převodu svěřeného majetku k hospodaření příspěvkové organizace zpět zřizovateli (venkovní osvětlení)
- Oznámení záměru prodeje nebo směny (pozemky parc.č. 27/3, 27/5, 1339/34)
- Oznámení záměru darovat nemovitý majetek (pozemky dle darovací smlouvy č. 24258/14/OM)
- Oznámení záměru prodeje pozemku parc.č. 690/81
- Oznámení záměru pronájmu - kancelář č. 197/13
- Oznámení záměru směny - pozemek parc.č. St. 54/4
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Úprava prostoru u zdravotního střediska Prosiměřice" (parkoviště)
- Směrnice č. 11/2012 Odpisový plán, Příloha č. 1 ze dne 2. 7. 2014 - výjimky stanovení doby používání majetku v letech
- Směrnice č. 1/2014 o poskytování cestovních náhrad pro členy zastupitelstva a zaměstnance městyse
- Zpráva o daňové kontrole ze dne 7. 8. 2014 č.j. 3302333/14/3000-04708-707719, Protokol k projednání zprávy o daňové kontrole č.j. 3313143/14/3000-04708-707719 ze dne 7. 8. 2014
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 7. 10. 2013, 20. 12. 2013, 3. 2. 2014, 22. 4. 2014, 26. 5. 2014, 23. 6. 2014, 4. 8. 2014, 8. 9. 2014, 3. 10. 2014, 24. 11. 2014, 22. 12. 2014
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 7. 11. 2014
- Oznámovací dopis ze dne 3. 12. 2014 o provedení kontroly, Pověření č. 7/2014, Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 19. 12. 2014, Zápis o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly ze dne 19. 12. 2014 (poskytnutý příspěvek TJ Sokol Prosiměřice)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace DPS ze dne 6. 5. 2014 a 26. 11. 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola ze dne 15. 4. 2014 a 17. 12. 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola ze dne 23. 4. 2014 a 16. 12. 2014
- Zpráva finančního výboru městyse Prosiměřice o kontrole provedené dne 29. 1. 2014 a 3. 4. 2014
- Zpráva kontrolního výboru městyse Prosiměřice o kontrole provedené dne 27. 1. 2014