



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

SpZn.: S - JMK 67768/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 městyse **PROSIMĚŘICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 7. prosince 2020 do 8. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 29. března 2021 do 30. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Úřad městyse Prosiměřice Prosiměřice 197, 671 61 Prosiměřice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 3. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 1,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh městyse Prosiměřice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 30. března 2021

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 31. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Lukeš

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Jindřiška Kratochvílová

.....
účetní

.....
podpis účetní

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

-1-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Městyse Prosiměřice na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria
- Rozpočtová opatření č. 8 - 11/2020
- Rozpočtové opatření č. 200107
- Schválený rozpočet Městyse Prosiměřice na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021-2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020
- Evidenční karta majetku DDHM (evidováno na účtu 028), inv. č. 1/ODP až 280/ODP, plastová nádoba 240 l - modrá
- Evidenční karta majetku DDHM (evidováno na účtu 028), inv. č. 281/ODP až 560/ODP, plastová nádoba 240 l - žlutá
- Evidenční karta majetku DHM (evidováno na účtu 022), inv. č. 81 a 82/HIM4, oceloplechový kontejner, objem 9 m³
- Faktura č. 2200014286 vystavená dne 30. 10. 2020, dodavatel: MEVA-TEC, s.r.o., nákup plastových nádob a kontejnerů
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Plán inventur za rok 2020, inventarizační zpráva a inventurní soupisy k 31. 12. 2020 - účtů 021, 081, 022, 082, 231, 236, 261, 311, 194, 315, 192, 321, 403, 455, 459 a 465
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (ověření zůstatků účtů 331, 336, 337, 342 k 31. 12. 2020)
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 09/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc září 2020 (pokladna 261.0300)
- Pokladní deníky za prosinec 2020 (hlavní pokladna a pokladna DPS)
- Účetní doklad č. 20431011 k čerpání finanční daru, městys obdarovaný
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh rok 2020
- Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 4. 2020 a k 30. 9. 2020
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10.000,-- Kč, městys jako obdarovaný
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 8. 2020, předmět dohody: práce topiče, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 145 (1) za měsíc srpen 2020
- Pracovní smlouva ze dne 4. 5. 2020, druh práce: pomocný nekvalifikovaný pracovník, Platový výměr ze dne 4. 5. 2020, Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 4. 5. 2020 uzavřený dne 30. 6. 2020 (prodloužení pracovní smlouvy do 31. 10. 2020), Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 160 za období 05 - 10/2020
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu městyse, příjemce TJ Prosiměřice, z.s., včetně závěrečné zprávy a protokolu o veřejnosprávní kontrole
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Prosiměřice č. 1/2020/ÚMPROS ze dne 16. 6. 2020, příjemce dotace: TJ Prosiměřice, z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Prosiměřice ze dne 2. 3. 2020, žadatel: TJ Prosiměřice, z.s.
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK ze dne 24. 1. 2021 na "Rekonstrukci požární zbrojnice"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065864/20/OKH ze dne 20. 8. 2020 na akci "Rekonstrukce požární zbrojnice"
- Smlouva o nájmu nebytových prostor nebytové jednotky č.172/12 (ordinace) a část nebytové jednotky č.172/13 (šatna a sklad) v budově č.p.172 k.ú. Prosiměřice, nájemce MUDr. Michal Brichta, IČO 45654310
- Oznámení záměru pronájmu nebytových prostor v budově č.p.172 k.ú. Prosiměřice
- Smlouva o nájmu nebytových prostor, a to část nebytové jednotky č.172/14 (lékárna) a část nebytové jednotky č.172/15 (lékárna) v budově č.p.172 k.ú. Prosiměřice, nájemce PharmDr. Jana Paroulková, IČO 62851535
- Oznámení záměru pronájmu nebytových prostor v budově č.p.172 k.ú. Prosiměřice

- Dodatek č. 1 a Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo ze dne 20. 8. 2020 na akci "Nástavba základní školy Prosiměřice", zhotovitel Renov, spol. s r.o.
- Předávací protokol ze dne 30. 10. 2020 vyhotovený na základě smlouvy o dílo s firmou MEVA-TEC, s.r.o. na nákup plastových nádob a kontejnerů
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 3259 v k.ú. Prosiměřice, městys prodávající
- Oznámení záměru prodeje pozemku p.č. 3259 v k.ú. Prosiměřice
- Karta majetku inv. č. 1724/POZ
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.1193/31 k.ú. Prosiměřice (z majetku městyse) za pozemek p.č. 3839 k.ú. Prosiměřice (do majetku městyse)
- Záměr směny pozemků
- inventární karta majetku č.1616/POZ - pozemek z majetku obce
- inventární karta majetku č.1841/POZ - pozemek do majetku obce
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Systém sběru odpadu v Prosiměřicích" - Kupní smlouva na dodávku nádob na papír a plast a velkoobjemových kontejnerů, dodavatel MEVA-TEC s.r.o.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330051776/001 k pozemku p.č. 2717 v k.ú. Prosiměřice, oprávněná E.ON Distribuce, a.s., inventární karta majetku č. 1084/POZ
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1026/2020-713, V-1024/2020-713 a V-7332/2020-713 (Zrušení zástavního práva smluvního k bytovým jednotkám v budovách č.p. 172 a 197)
- Dokumentace k výběrovému řízení na zakázku malého rozsahu na dodávky pro projekt "Systém sběru odpadů v Prosiměřicích - Výzva a zadávací dokumentace a zadávací podmínky pro podání nabídky (osloveny 3 firmy), Jmenování komise, Protokol o otevírání obálek s nabídkami (doručeny 2 nabídky), Rozhodnutí o výběru dodavatele (vybrána firma MEVA-TEC s.r.o.), Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 26. 8. 2020
- Protokol 2020/3 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy, Prosiměřice, okres Znojmo, příspěvkové organizace ze dne 27. 4. 2020, kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, Oznámovací dopis, Pověření ke kontrole č. 2/2020
- Protokol 2020/4 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy, Prosiměřice, okres Znojmo, příspěvkové organizace ze dne 27. 4. 2020, kontrola byla provedena za rok 2019, Oznámovací dopis, Pověření ke kontrole č. 1/2020
- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaného dne 20. 12. 2019 (Rozpočtové provizorium, Střednědobý výhled rozpočtu)
- Zápisy o průběhu 13. až 19. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných v období leden až září 2020
- Zápisy o průběhu 20. a 21. zasedání Zastupitelstva městyse Prosiměřice konaných dne 2. 11. 2020 a 21. 12. 2020
- Zpráva finančního výboru městyse Prosiměřice o kontrole provedené dne 29. 4. 2020
- Zpráva kontrolního výboru městyse Prosiměřice o kontrole provedené dne 30. 6. 2020
- Zápis z jednání výboru pro likvidaci nepotřebného majetku městyse Prosiměřice konaného dne 7. ledna 2020