



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



SpZn.: S - JMK 52602/2023 OKP  
Č.j.: JMK 36286/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **městysu MIKULOVICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. března 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 městysu Mikulovice  
Mikulovice 1, 671 33 Mikulovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. René Adámek  
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:**

**Karel Kříž - starosta**  
Soňa Černá - 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 13. října 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 Mikulovice za rok 2023**

**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 2023 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 ..... 3,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 13,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,51 %

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

Dluh městyse Mikulovice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

---

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 4. března 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 4. března 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 Mikulovice. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. René Adámek

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2023 (kontrola zveřejňování)
- Rozpočtové opatření č. 2/2023 ze dne 05.06.2023
- Celkový přehled o provedených rozpočtových opatřeních za období 1-9/2023 (celkem provedeny 3 RO)
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy z účtů obce k 30.09.2023
- ČNB, č.ú. 94-4217741 / 0710, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 227.629,88 Kč.
- ČSOB, č.ú. 155284220 / 0300, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 310.157,02 Kč.
- ČSOB, č.ú. 284031510 / 0300, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 45.000,- Kč.
- ČSOB, dlouhodobý úvěr pro komunální sféru, č.ú. 265426218 / 0300, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 11.572.000,- Kč.
- ČSOB, termínovaný vklad, č.ú. 323869624 / 0300, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 4.452.698,62 Kč.
- ČSOB, termínovaný vklad, č.ú. 323869827 / 0300, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 670.065,72 Kč.
- Evidenční karta majetku "Kontejner na bioodpad", zařazeno dne 15.08.2023
- Faktura č. 211230615 ze dne 28. 8. 2023 (kontejner), dodavatel: ELKOPLAST CZ, s.r.o.
- Inventarizační zpráva za rok 2023.
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023.
- Kniha došlých faktur sestavená k datu 30.11.2023, faktury od č. 230001 do č. 230304
- Seznam faktur a úhrad, strana 1-10 (faktury přijaté)
- Kniha odeslaných faktur sestavená k datu 30.11.2023, faktury od č. 233001 do č. 233056
- Seznam faktur a úhrad, strana 1-4 (odeslané faktury)
- Rekapitulace mezd po měsících za období 1/2023 - 12/2023
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2023
- Mzdové listy členů Zastupitelstva městyse Mikulovice za období 1 - 9/2023 - 12/2023
- Pokladní deník za období 1-9/2023, doklady č.470-500
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30.09.2023
- Výkazy příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Mikulovice u Znojma sestavené k 30. 9. 2023
- Darovací smlouva ze dne 18.09.2023 (ENERGOREGION 2020 daruje městyse Mikulovice finanční částku 62.000,- Kč na zakoupení malé komunální techniky)
- Darovací smlouva ze dne 28.08.2023, Diecézní charita Brno jako obdarovaná
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.04.2023, údržba veřejné zeleně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Mikulovice č. 4/2023 pro Římskokatolickou farnost Mikulovice ze dne 3. 4. 2023, Žádost o dotaci z rozpočtu městyse Mikulovice pro rok 2023 ze dne 22. 3. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2023 z rozpočtu městyse Mikulovice uzavřená dne 3. 4. 2023, Tělovýchovná jednota Mikulovice, z.s., jako žadatel, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse ze dne 20. 2. 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 270.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Oprava MK 27c a 29c v Mikulovicích"
- Smlouva nájemní uzavřená dne 31.12.2022, pronájem pozemku parc.č. st 162, budova č.p. 131, k.ú. Mikulovice u Znojma, nájem 15.000,- Kč měsíčně od 01.01.2023 na dobu neurčitou. Pronajímatel Městys Mikulovice, nájemce Petra Kašťáková, Slup 106, 671 28 Jaroslavice.
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Úpravy prostranství před kostelem" ze dne 9. 6. 2023, Zhotovitel: SATES ČECHY s.r.o., Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 21. 7. 2023
- Kupní smlouva uzavřená dne 01.12.2023, městyse jako prodávající pozemku p.č. 687/38 o výměře 348 m2, ostatní plocha; Záměr prodeje byl zveřejněn v období 15.09.2023 - 03.10.2023

- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená mezi Městysem Mikulovice, jako "vlastník" a společností CETIN a.s., Praha, IČO 04084063, zajišťující síť elektronických komunikací
- Dohoda o uznání a splátkách dluhu ze dne 31.03.2023, městy Mikulovice jako věřitel
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Úpravy prostranství před kostelem" - Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 18. 5. 2023 (osloveni tři dodavatelé), Protokol o otevírání obálek ze dne 30. 5. 2023 (doručeny tři nabídky, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 1. 6. 2023 (vybrána firma SATES ČECHY s.r.o.)
- Směrnice k inventarizaci č. 9/2011.
- Protokol č. 2023/6 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy a Mateřské školy, Mikulovice u Znojma, příspěvková organizace za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 vyhotovený dne 9. 5. 2023, Oznámení o provedení kontroly ze dne 21. 3. 2023, Pověření č. 1 ke kontrole
- Zápis Zastupitelstva městyse Mikulovice ze dne 30.11.2022
- Záписы Zastupitelstva městyse Mikulovice ze dne 03.10.2023, 29.11.2023, 20.12.2023
- Záписы Zastupitelstva městyse Mikulovice ze dne 08.02.2023, 29.03.2023, 03.05.2023, 31.05.2023, 28.06.2023 a 30.08.2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2023 ze dne 10.02.2023
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2023 ze dne 23.05.2023 a č. 2/2023 ze dne 01.08.2023